

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Формат Инвест» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Формат Инвест» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1. Полное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Формат Инвест»
Сокращенное наименование: ООО «Формат Инвест»
2. Юридический адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Короленко, 5
3. Сведения о регистрации: ООО «Формат Инвест» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 28.03.2014 года.
4. ОГРН 1146658003942,
5. ИНН 6658452261
6. КПП 665801001
7. Уставный капитал Общества: 10000 (Десять тысяч) руб. Единственный акционер: Бурачевский Николай Викторович с 13.12.2023 г.
8. Основной вид деятельности:
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
9. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0 человек.
10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
11. Руководство обществом в 2025 году:
Управляющий индивидуальный предприниматель Евглевская Юлия Владимировна (Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 21.03.2024 г.)

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является генеральный директор Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- действующие ПБУ, утвержденные приказами Минфина России не ранее 01.10.1998,;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Уровень существенности установлен в размере 10 процентов от валюты баланса.

Стоимость объектов основных средств в бухгалтерском учете погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится при принятии его к учету в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение без использования балансового счета 16 «Отклонение стоимости материальных ценностей». Списание материально- производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

На конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом величины резерва по обесценению запасов.

Расходы на основное производство (выполнение работ / оказание услуг) ведется на балансовом счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатуры, статей затрат.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по методу начисления (по факту оказания услуг, выполнения работ).

ООО «Формат Инвест» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), объект налогообложения «доходы минус расходы» в соответствии с Главой 26.2. «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса РФ.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится на 31 декабря.

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества с 2022 года, связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1150 «Основные средства»

Группы основных средств	Данные на 01.01.2025, тыс. руб.			Данные на 31.12.2025, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	15134	336	14798	15134	841	14293
Итого:	15134	336	14798	15134	841	14293

Информация о движении основных средств в отчетном году:

а) поступление основных средств не было

3.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2025, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	333	465
Авансы выданные	54	39
Прочие дебиторы	262	240
Итого	659	744

3.4. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

	статок на 01.01.2025, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Остаток на расчетном счете	60	28
Итого	60	28

3.5. Строка 1410 «Заемные средства»

Срок погашения	Остаток на 01.01.2025, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Всего со сроком погашения более 12 м-в после отчетной даты	9826	9746

Сделки по заключению договоров займа одобрены решениями единственного акционера ООО «ФорматИнвест».

3.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2025, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	13389	10839
Задолженность по налогам и сборам	0	10
Итого	13389	10849

4. Основные показатели деятельности

1. В отчетном 2025 году выручка ООО «ФорматИнвест» составила:
4 256 тыс. руб. - по основному виду деятельности (услуги аренды).
2. Расходы, связанные с производством и реализацией,

Статья затрат	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Амортизация	504
% по договору купли-продажи здания	670
Выплаты исполнительному органу	50
Услуги аренды	106
Услуги сторонних организаций	661
Итого	1991

3. Прочие расходы за 2025 год – 45 тыс. руб.

7. Прочая информация

1. Основные факторы риска связанные с деятельностью Общества

В качестве основных рисков Общества, наступление которых может существенным образом повлиять на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества, можно отметить рыночные риски, основанные на повышении уровня конкуренции.

Рискообразующими факторами являются изменения экономической ситуации, инвестиционного климата, макроэкономических показателей в государстве. Кроме этого, Общество не исключает угрозы наступления рисков, связанных с ведением операционной деятельности, наступлением чрезвычайных ситуаций.

2. В 2025 году совместная деятельность не велась.
3. Информация о государственной помощи. Государственная помощь в 2025 году Обществом не получалась.
4. Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей. На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.
5. О непрерывности деятельности. Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

6. События после отчетной даты.

Обществу не известны существенные события хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период после отчетной даты (31.12.2025)

Управляющий

ИП Евглевская Ю.В.

24 марта 2026 г.