



## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

### ООО «Формика» за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Шувалова Юлия Евгеньевна.

Главный бухгалтер – Царёва Юлия Геннадьевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерская отчетность ООО «Формика» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами. Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех представительств, обособленных подразделений и иных структурных подразделений организации

+7 495 981 50 00

info@formika.ru

140108, Московская область, г. Раменское,  
Транспортный проезд, д. 4, этаж / комн. 2/30

ОГРН 1057747406892

ИНН 7701605222

## ***1. Общие сведения***

Общество с ограниченной ответственностью «Формика» (ООО «Формика») зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 07 июля 2005 года.

ОГРН 1057747406892, ИНН 7701605222, КПП 504001001.

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 006357650 от 07 июля 2025 года.

Адрес местонахождения: 140108, Московская область, г. Раменское, Транспортный проезд, дом 4, этаж/комн.2/30.

Адрес фактический местонахождения: 140108, Московская область, г. Раменское, Транспортный проезд, дом 4, этаж/комн.2/30.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

Обособленное подразделение в г. Москва: 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д., 13, стр. 41.

Основной вид деятельности: Деятельность по организации конференций и выставок (ОКВЭД 82.30).

Уставный капитал: 2 620 тыс. руб.

В 2025 году изменения в Устав Общества не вносились.

Сведения о дочерних компаниях:

Общество с ограниченной ответственностью «Фабрикум» (ООО «Фабрикум») ОГРН 1255000027677, доля участия ООО «Формика» в уставном капитале ООО «Фабрикум» – 95 %.

Руководитель организации:

Генеральный директор Шувалова Юлия Евгеньевна

Участники Общества (% доли участия):

Шувалова Юлия Евгеньевна (100% доля участия)

## ***2. Основные положения учетной политики:***

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Шуваловой Ю. Е. от 31.12.2024г. № 12–31-1

Метод амортизации - линейный.

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

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции - по фактической себестоимости.

Метод расчета себестоимости - по средней стоимости.

Признание расходов – учитываются полностью в текущем периоде в составе себестоимости.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 174 999 тыс. руб, в т. ч. прибыль отчетного года 24 483 тыс.руб. Величина чистых активов составляет 177 619 тыс.руб., что более размера уставного капитала.

## ***Пояснения к бухгалтерскому балансу***

### ***3. Нематериальные активы***

Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом намерений руководства организации в отношении использования такого актива, а так же ожидаемого морального устаревания. Способ начисления амортизации НМА – линейный. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. После признания объект НМА оценивается в учете по первоначальной стоимости.





#### 4.3. 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	17 463	24 027	20 926
в том числе:			
Офисное оборудование	873	558	249
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 123	23 002	16 769
Транспортные средства	467	467	3 908
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	24 500	24 500	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют

#### 4.5. 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 основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 343	-	-	(1 343)	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 580	-	-	(34 580)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 343	-	-	(1 343)	-	-
	За 2024 г.	-	-	655	-	-	(655)	-	-

Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 500	-	-	(24 500)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 425	-	-	(9 425)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 583	-	10 974	-	-	-	20 557	-
	За 2024 г.	-	-	9 583	-	-	-	9 583	-
в том числе: Здание (объект незавершенный строительством)	За 2025 г.	9 583	-	10 974	-	-	-	20 557	-
	За 2024 г.	-	-	9 583	-	-	-	9 583	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражен взнос в уставный капитал ООО «Фабрикум».

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Взнос в уставный капитал ООО "Фабрикум"	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а так же принятой в организации Учетной политикой. 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.

При выбытии запасов (материалов) их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	155 750	-	1 299 319	(1 268 841)	-	-	X	X	186 228	-
	За 2024 г.	22 216	-	1 520 138	(1 386 604)	-	-	X	X	155 750	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	53 440	-	153 683	(155 650)	-	-	-	-	51 473	-
	За 2024 г.	20 763	-	183 676	(150 999)	-	-	-	-	53 440	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	1 059	-	3 292	(4 339)	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	3 148	(2 101)	-	-	-	-	1 059	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	101 251	-	1 142 344	(1 108 852)	-	-	-	-	134 743	-
	За 2024 г.	1 441	-	1 333 314	(1 233 504)	-	-	-	-	101 251	-

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	145 395	-	67 440	2 013	(112 133)	-	-	-	102 715	-
	3а 2024 г.	185 594	-	103 902	-	(143 654)	-	-	-	145 395	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	78 994	-	49 752	-	(86 382)	-	-	-	42 364	-
	3а 2024 г.	90 618	-	78 777	-	(90 401)	-	-	-	78 994	-
авансы выданные	3а 2025 г.	53 548	-	14 084	-	(23 470)	-	-	-	44 162	-
	3а 2024 г.	79 289	-	21 670	-	(47 411)	-	-	-	53 548	-
прочая	3а 2025 г.	12 854	-	3 603	2 013	(2 281)	-	-	-	16 189	-
	3а 2024 г.	15 689	-	3 008	-	(5 841)	-	-	-	12 854	-
Итого	3а 2025 г.	145 395	-	67 440	2 013	(112 133)	-	-	X	102 715	-
	3а 2024 г.	185 594	-	103 902	-	(143 654)	-	-	X	145 395	-

### 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	160 324	357 335	3 707	(309 726)	-	211 640	
	За 2024 г.	116 078	131 663	562	(87 417)	-	160 324	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 121	43 461	200	(31 308)	-	49 474	
	За 2024 г.	6 880	31 328	528	(1 087)	-	37 121	
авансы полученные	За 2025 г.	61 415	83 447	-	(67 945)	-	76 917	
	За 2024 г.	42 610	61 415	-	(42 609)	-	61 415	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	32 629	1 886	1 145	-	-	35 660	
	За 2024 г.	54 298	-	-	(21 669)	-	32 629	
кредиты	За 2025 г.	-	223 644	2 361	(205 990)	-	20 016	
	За 2024 г.	-	18 492	1	(18 494)	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	2 533	33	(2 565)	-	-	
прочая	За 2025 г.	29 156	4 897	-	(4 483)	-	29 570	
	За 2024 г.	12 292	17 895	-	(1 031)	-	29 156	
Итого	За 2025 г.	160 324	357 335	3 707	(309 726)	-	X 211 640	
	За 2024 г.	116 078	131 663	562	(87 417)	-	X 160 324	

## **8.2. Просроченные обязательства**

По состоянию на 31.12.2025г. просроченные обязательства у организации отсутствуют.

## **8.3 Оценочные обязательства**

Организация не создает оценочные обязательства.

## **9. Уставный капитал**

По состоянию на 31.12.2025г. величина уставного капитала ООО «Формика» осталась неизменной.

## **10. Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые обязательства формируются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Основная сумма отложенного налогового обязательства сформирована по основным средствам из-за разницы сроков полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете. В налоговом учете сроки полезного использования основных средств принимаются в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., в бухгалтерском учете – исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объекта.

## **Пояснения к отчету о финансовых результатах**

## **12. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг**

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по факту оказания услуг и перехода права собственности. Доходы, связанные с предоставлением в пользование своих активов, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки представлена в Отчете о финансовых результатах по стр.2110

### 13. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	854 789	1 020 125
Затраты на оплату труда	228 146	197 155
Отчисления на социальные нужды	41 285	24 474
Амортизация	7 908	6 979
Прочие затраты	133 114	207 900
Итого по элементам	1 265 242	1 456 633
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(32 445)	(100 857)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 232 797	1 355 776

### 14. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Списочная численность — 113 чел. Среднемесячная зарплата — 195 тыс. руб.

Заработная плата управленческого персонала за текущий год составила 8 387 тыс. руб.

### 15. Сведения о связанных сторонах (бенефициарных владельцах):

16.1. Шувалова Юлия Евгеньевна ИНН 771375213147 владеет 100% долей в Уставном капитале ООО «Формика»

### 16. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- существенные риски отсутствуют.

## **17. Прочая информация:**

Продолжающееся проведение на Украине СВО и дальнейший ввод некоторыми странами против РФ экономических санкций, повышающих риск кризисных явлений в экономике, может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации. Организация не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. В настоящее время организация осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство считает, что и в дальнейшем вышеуказанные обстоятельства не скажутся критическим образом на деятельности и финансовых показателях в обозримом будущем. Этот вывод основывается на доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности информации.

События после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые существенно повлияли или могли бы повлиять на финансовое положение организации, движение денежных средств и результаты деятельности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

Существенные ошибки предыдущих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, не выявлены.

Генеральный директор ООО «Формика»

Шувалова Юлия Евгеньевна