

## Общество с ограниченной ответственностью «Формат++»

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 «Формат++»

1.2. Юридический адрес: 614030, Пермский край, город Пермь, улица Репина, дом 103, офис 3

1.3. Дата государственной регистрации: 15 сентября 2011 г.

1.4. Численность сотрудников: 25 человек

1.5. Уставный капитал составляет одиннадцать тысяч рублей, оплачен полностью.

Участниками являются:

- Чернышова Татьяна Аркадьевна с долей 100 процентов

1.6. Основной вид экономической деятельности:

- Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки

1.7. Сведения о руководстве:

Директор Общества: Нигматянов Ильнур Халилевич 30.11.2021 г. (дата приказа)

### 2. Информация об учетной политике

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 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. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. С 01 января 2026 года Общество применяет ставку по НДС 22 %.

#### 2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Остаточная стоимость основных средств отражена по строке 1150 бухгалтерского баланса в сумме 13 185 тыс. рублей.

### 4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое офисное помещение, транспортные средства.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Расшифровка запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)
Сырье и материалы	587	1 200
Товары	24 297	1 337
Готовая продукция	327	860

### 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	12.01.2026
Материально-производственные запасы	12.01.2026
Расчетные статьи баланса	12.01.2026

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 977	6 290
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 470	2 031
Расчеты по налогам и сборам	-	63
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	10 553	1 212

## 8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 года (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 237	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 352	3 254
Расчеты по налогам и сборам	423	1 237
Расчеты с персоналом по оплате труда	246	176
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	11	4
Расчеты с подотчетными лицами	-	16

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 33 626 000,00 рублей., что не значительно меньше аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что в 2025 году Общество реализовало меньший объем щепы.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор

Нигматянов И. Х.