Пояснения к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Строительно-проектировочная компания «ФОРМАТ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО Строительно-проектировочная компания «ФОРМАТ» (далее «Общество»).

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в учетной политике Общества.

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Строительно-проектировочная компания «ФОРМАТ»

Сокращенное наименование: ООО СПК «ФОРМАТ»

Адрес местонахождения (юридический адрес Общества): 453104, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Профсоюзная, 18Г
ОГРН 1200200030183, ИНН 0268090738, КПП 026801001

Действующий в 2025г. Устав утвержден решением от 01.06.2020г.

Основные виды деятельности Общества в 2025г. деятельность по строительству жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20) и разработка строительных проектов (код ОКВЭД 41.10)

Общество является членом СРО:
- АССРО «БашстройТЭК», от 03.07.2020г., регистрационный номер в реестре членов СРО № 0068
- АСРО «БОАП», от 07.07.2020г., регистрационный номер в реестре членов СРО № СРО-П-Б-0391

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Списочная численность работающих на 31.12.2025 года составила 37 человек.

2. Характеристика Уставного капитала Общества

Уставной капитал Общества сформирован учредителем внесением наличных денежных средств в 2020г.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составлял 10000 рублей. В 2025г. величина Уставного капитала не изменялась.

Единственным участником Общества в течение всего 2025г. и на 31.12.2025г. является Алексеев Александр Афанасьевич (размер доли - 100% Уставного капитала) - бенефициарный владелец.

3. Органы управления Обществом

Управление в Обществе осуществляется через органы управления Общества. Высшим органом управления Общества в соответствии с уставом Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников Общества. Директор избирается общим собранием участников Общества. Срок полномочий директора составляет - бессрочно.

Данные о директоре Общества:

- с 03.06.2020 года по настоящее время должность директора Общества занимает Алексеев Александр Афанасьевич

4. Сведения об учетной политике Общества

Учетная политика Общества на 2025г. утверждена приказом руководителя № 42 от 30.12.2024 года. В отчетном году изменения, оказывающие влияние на оценку активов и обязательств, в учетную политику не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные отступления от установленных п.п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствуют.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

4.1. Нематериальные активы (НМА) - исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев. Лимит стоимости НМА в налоговом и бухгалтерском учете - больше 100 000 руб. Отражаются на счете 04 «Нематериальные активы», 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация рассчитывается линейным способом. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами.

4.2. Основные средства (ОС) - оборудование, недвижимость и другое дорогостоящее имущество, используемое больше года. Критерии ОС: срок полезного использования (СПИ) больше 12 мес. Лимит стоимости ОС в налоговом и бухгалтерском учете - 100 000 руб. Объекты стоимостью ниже лимита учитывают как малоценное оборудование. Переоценка объектов ОС не производится.

4.3. Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

4.4. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и/или пользование с целью получения дохода, независимо от их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

4.5. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется специалистом, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

4.6. Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах (далее - МПЗ) Общества производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019«Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, с изменениями и дополнениями (далее – ФСБУ 5/2019).

4.7. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/02019. Установить метод оценки материально-производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии по средней себестоимости.

Общество применяет метод начисления при признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и кассовый метод начисления при признании доходов и расходов для целей налогового учета (УСН).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества (Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О бухгалтерском учете" и "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г. (в ред. от 24.12.2010 г.).

5. Сведения об отдельных активах и пассивах Общества

1) Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР):

Объектов НМА в собственности (владении) ООО СПК «ФОРМАТ» в 2025г. не было. Расходы на НИОКР и на приобретение НМА (в том числе незаконченные операции по приобретению или созданию НМА) в 2025 году отсутствовали (строка баланса 1110 "Нематериальные активы" не заполнялась).

2) Основные средства:

Наличие и движение основных средств

(пояснения к строке 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	418	357							418	400
	за 2024г.	418	220							418	357
в том числе компьютерная техника	за 2025г	315	254							315	297
	за 2024г	315	149							315	254
прочие	за 2025г	103	103							103	103
	за 2024г	103	71							103	103
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2025г.										
	за 2024г.										
в том числе:	за 2025г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость основных средств, потребительские свойства которых не меняются с течением времени (земельные участки) по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе ОС, их балансовая стоимость на 31.12.2025 г. составляет 0 руб. - такие объекты отсутствуют. Права пользования активом, отраженные в составе ОС, также отсутствуют.

Арендованные Обществом ОС (без права выкупа):
Нежилое помещение под офис, расположенное по адресу: 453104, Респ. Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Профсоюзная, Д.18Г, 3 этаж

3) Финансовые вложения:
Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
(пояснения к строке 1170 "Финансовые вложения")

Финансовые вложения в 2025 г. у Общества отсутствуют.

4) Запасы:
Таблица "Наличие и движение запасов"
(пояснения к строке 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Запасы	за 2025г.	1474		100262	94696				6974	
	за 2024г.	2337		43792	44655				1474	
в том числе: Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	за 2025г.	746		11318	7250				4814	
	за 2024г.	2337		9926	11517				746	
	за 2024г.									
Незавершенное строительство	за 2025г.	728		88944	87512				2160	
	за 2024г.	-		33866	33138				728	

Признаков обесценения МПЗ в 2025г. не выявлено, резерв на обесценение не создавался. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

5) "Дебиторская и кредиторская задолженность":

Таблица "Наличие и движение дебиторской задолженности"
(пояснение к строке 1240 "Дебиторская задолженность", 1510 «Краткосрочные заемные средства», 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступление	Погашение	На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	за период в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	по условиям договора	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	23054		109736	84227	49831	
	за 2024г.	145385		54829	177160	23054	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	15375		105389	82180	38584	
	за 2024г.	103851		37593	126069	15375	
Авансы выданные	за 2025г.	1418		3286	1413	3291	
	за 2024г.	3284		10009	11875	1418	
Прочая	за 2025г.	6261		1061	634	7956	

	за 2024г.	38250		7227	39216	6261	

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует

Таблица Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	852		-			852
	за 2024г.	-	-		-			-
в том числе:		-	-		-			-
кредиты	за 2025г.	-	-		-			-
	за 2024г.	-	-		-			-
займы	за 2025г.	-	852		-			852
	за 2024г.	-	-		-			-
прочая	за 2025г.	-	-		-			-
	за 2024г.	-	-		-			-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	21095	111164		90620			41639
	за 2024г.	133418	50899		163222			21095
в том числе:	за 2025г.	14621	91766		74238			32149
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	113221	40454		139054			14621
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	1146	6151		4648			2649
	за 2024г.	655	3133		2642			1146
прочая	за 2025г.	5328	13247		11734			6841
	за 2024г.	19542	7312		21526			5328
Заемные средства	за 2025г.	3780	15898		8389			11289
	за 2024г.	1100	5550		2870			3780

6) Сведения о доходах и расходах Общества:

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества (стр. 2340, 2350 формы 2 «Отчет о финансовых результатах») отражена в таблице:

Таблица (в тыс. руб.)

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Итого прочие доходы, в том числе:	**0**	**11725**
Реализация основных средств	0	0
Реализация прочего имущества, работ, услуг	0	11503
Полученные государственные субсидии	0	0
Списание кредиторской задолженности	0	15
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	0
Прочее	0	207

Итого прочие расходы, в том числе:	(847)	(2974)
Списание дебиторской задолженности	0	0
Услуги банков	(107)	(87)
Прочие расходы	(739)	0
Расходы на благотворительность	0	(50)
Реализация прочего имущества, работ, услуг (цена)	0	(2832)
Штрафы, пени	(1)	(5)
Госпошлины	0	0

В 2025г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества не было.

6. Сведения о капитале Общества:

Размер уставного капитала в 2025г. не изменился и составляет 10000 руб. Состав участников Общества в 2025г. не изменялся.

Добавочный и резервный капитал Общества отсутствует – не создается в соответствии с Уставом.

За 2025 год получена прибыль – 3825 тыс. рублей. За 2024 год получен убыток в сумме 14824 тыс. рублей.

В 2025 году дивиденды единственному участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

7. Сведения о рисках хозяйственной деятельности Общества. Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская отчетность ООО СПК «ФОРМАТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество оценивает свою деятельность как стабильную и способную продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. На отчетную дату не имеется каких-либо существенных претензий и судебных исков, которые могли бы привести к прекращению деятельности Общества.

8. Информация об участии в совместной деятельности:

В 2025г. совместная деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями не осуществлялась.

9. Информация о связанных сторонах:

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.
Учредителем Общества является гражданин(ка) РФ.

Наименование связанных сторон	Страна юрисдикции	Характер взаимоотношений
Алексеев Александр Афанасьевич	Российская Федерация	Директор и учредитель Общества (доля участия 100%)
ООО «Современные Строительные Технологии»	Российская Федерация	Директор и учредитель Общества (доля участия 100%)

В 2025 году Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции/ форма расчетов	Данные за 2025г., тыс.руб.		Данные за 2024г.; тыс.руб.	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (Дт+,Кт-)	Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (Дт+,Кт-)
ООО «Современные Строительные Технологии»	Договоры займа/ безналичные	+2273	-1507	-3780	-3780
ООО «Современные Строительные Технологии»	Договор поставки /безналичные	-	+1370	+1370	+1370
ООО «Современные Строительные Технологии»	Договор уступки/безналичные	-641	-641	-	-

В 2025 году Общество не проводило другие операции со связанными сторонами. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор А.А.Алексеев

«30» марта 2026г.

М.П.