

ООО «Формула Д Руссланд»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Формула Д Руссланд» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Формула Д Руссланд» за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Формула Д Руссланд»
Юридический адрес	194044, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, дом 4, литера А, помещение 14-Н-1581, офис 804 Ч.2
Фактический адрес	194044, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, дом 4, литера А, помещение 14-Н-1581, офис 804 Ч.2
Телефон	(+7) 812 458 58 00
ИНН / КПП	7810507271 / 780201001
ОКТМО	40314000
ОГРН	1089847077407
ОКВЭД 2	71.20.9
Среднегодовая численность работающих	0
Размер уставного капитала	7 000 000 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	7 000 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Формель Д ГмбХ – 99 %, Формель К ГмбХ – 1 %
Генеральный директор	Шурыкина Полина Михайловна
Главный бухгалтер	Шурыкина Полина Михайловна
Дата государственной регистрации	28.02.2008

ООО «Формула Д Руссланд»

Решением общего собрания участников общества от 25 июня 2025 г. с 25 июня 2025 года, сроком на 2 года единственным Генеральным директором была назначена Шурыкина Полина Михайловна. Генеральный директор работает на условиях неполной занятости.

На подписание документов бухгалтерского учета и отчетности Общества уполномочена Шурыкина Полина Михайловна.

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП СПб» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-16-04-03 от 01.04.2016 г.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Далее по тексту настоящих пояснений ООО «Формула Д Руссланд» именуется Обществом либо Организацией.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Изменения в учетной политике

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом №1-УП/2022 от "30" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

2. Непрерывность деятельности

В 2022 году Общество приостановило основную деятельность и в 2025 году основная деятельность не была возобновлена. При этом, на дату составления настоящей отчетности:

- решение о ликвидации Общества не принято,
- Общество обладает достаточным уровнем запаса собственных денежных средств для поддержания текущего состояния

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Формула Д Руссланд»

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Запасы

Данные о составе и движении запасов приведены в таблице ниже:

тыс.руб.					
Наименование показателя	Период	На начало периода	Приобретено	Использовано	На конец периода
Материалы	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	-	10	10	-

3.2. Дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчёты с покупателями и заказчиками	-	-	2 807
<i>в том числе со связанными сторонами</i>	-	-	2 807
Расчеты с таможенной	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	2 006	120	120
<i>в том числе со связанными сторонами</i>	-	-	-
Проценты к получению от связанных сторон	-	3 601	8 082
Расчеты с работниками организации	-	-	-
Расчёты по платежам по добровольному страхованию (добровольное медицинское страхование, страхование ответственности директоров, страхование ответственности товаропроизводителей)	-	-	-
Расчёты по налогам, сборам, взносам	79	810	72
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Итого	2 085	4 532	11 081

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в нетто-оценке, за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам. Движение резерва по сомнительным долгам приведено в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
На начало периода	0	52
Признано (п.3.13)	-	-
Списано как излишне начисленное (п.3.13)	-	(52)
На конец периода	0	0

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены займами, выданными основному хозяйственному обществу, Формель Д ГмбХ, в частности:

1. Необеспеченный заем в сумме 2 300 тыс. евро., выданный 10 октября 2019 г. под 4% до 31.12.2025.

ООО «Формула Д Руссланд»

Данные о движении основной суммы займов и процентам к получению приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма	В том числе:		
		Долгосрочные финансовые вложения	Краткосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность по процентам (п. II.3)
На 31 декабря 2023 г.	152 903	-	144 820	8 082
Доход по процентам	3 350			
Оплата процентов	(7 836)			
Оплата основного долга	(124 079)			
Курсовые разницы	1 551			
На 31 декабря 2024 г.	25 883		22 282	3 601
Доход по процентам	594			
Оплата процентов	(3 492)			
Оплата основного долга	(20 563)			
Курсовые разницы	(2 421)			
На 31 декабря 2025 г.	0		0	0

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	В рублях (тыс.)	В валюте (тыс.)	В рублях (тыс.)	В валюте (тыс.)	В рублях (тыс.)	В валюте (тыс.)
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в том числе:						
- в Евро	3 550	39	-	-	867	9
- в рублях	9 482	-	1 743	-	141	-
- в Долларах США	-	-	-	-	-	-
Итого	13 033	X	1 743	X	1 009	X

3.5. Капитал и резервы

Данные о составе и изменении капитала приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспреде- нная прибыль.	Итого
На 31 декабря 2023 г.	7 000	8 160	114 880	130 040
Чистый убыток			6 564	6 564
Выплата дивидендов			(114 880)	(114 880)
На 31 декабря 2024 г.	7 000	8 160	6 564	21 724
Чистый убыток			(7 208)	(7 208)
Начисление дивидендов			(6 564)	(6 564)
На 31 декабря 2025 г.	7 000	8 160	(7 208)	7 952

На основании решения единственного участника Формель Д ГмбХ от 30 января 2015 г. и принимая во внимание Заявления о внесении дополнительных денежных вкладов в уставный капитал, было принято решение принять Формель К ГмбХ в Общество в качестве нового участника Общества, а также об увеличении уставного капитала Общества за счет дополнительных денежных вкладов на следующих условиях:

- Размер дополнительного денежного вклада Формель Д ГмбХ составляет 6 780 тыс. руб. (99%)
- Размер дополнительного денежного вклада Формель К ГмбХ составляет 70 тыс. руб. (1%)

После внесения дополнительных денежных вкладов Формель Д ГмбХ и Формель К ГмбХ уставный капитал Общества равен 7 000 тыс. руб.

Согласно Протоколу общего собрания участников от 18 сентября 2025 г. была распределена часть нераспределённой прибыли в размере 6 564 361,49 руб.

ООО «Формула Д Руссланд»

3.6. Кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведён в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Задолженность по налогам и взносам, в том числе:	1 546	3 139	2 071
НДС	-	-	-
Страховые взносы	7	6	-
Налог на прибыль	554	1 869	2 071
НДФЛ	-	-	-
Прочая задолженность по налогам и взносам	985	1 264	-
Поставщикам и подрядчикам, в том числе	40	30	5 954
по расчетам со связанными сторонами	-	-	5 758
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность перед сотрудниками организации	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5 580	-	-
по расчетам со связанными сторонами	5 580	-	-
Итого	7 166	3 169	8 025

3.7. Оценочные обязательства

Состав и изменение оценочных обязательств приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Резерв по неиспользованным отпускам	Резерв на годовое вознаграждение	Итого
На 31 декабря 2023 г.	0	-	0
Признано	26	-	26
Использовано	(26)	-	(26)
Списано как излишне начисленное (п. 3.13)	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	0	-	0
Признано	26	-	26
Использовано	(26)	-	(26)
Списано как излишне начисленное (п. 3.13)	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	0	-	0

3.8. Управленческие расходы

Данные о составе управленческих расходов представлены в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда (включая страховые взносы)	339	341
Расходы на бухгалтерское обслуживание	1 926	2 072
Консультирование по вопросам управления	1 210	1 220
Амортизация ОС	-	-
Юридические консультации	613	472
Материальные расходы	-	12
Аренда помещения	1 558	1 140
Аренда автомобиля	-	6
Прочее	-	-
Итого	5 646	5 263

ООО «Формула Д Руссланд»

3.9. Прочие доходы и расходы

Данные о составе прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	-	3 365	1 934	-
Списание НДС на прочие расходы	-	1 078	-	1 066
Агентский НДС по услугам, не принимаемым при исчислении налога на прибыль	-	25	-	28
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	-	0
Услуги банков	-	354	-	1 287
Убытки, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	468	-	862
Прочее	1	1	2 406	29
Итого	1	5 291	4 340	3 273

Прочие доходы и расходы по курсовым разницам в отчетности отражены свернуто.

3.10. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(10 341)	(845)
Постоянные разницы	26	(2 372)
Временные разницы	14 749	78 355
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	2 217	37 569
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход/доход по налогу на прибыль	2 585	169
Постоянные налоговые обязательства, включая	-	-
<i>постоянные разницы отчётного периода</i>	6	2 372
<i>обесценение отложенных налоговых активов</i>	-	-
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, включая	3 687	14 924
1) изменение отложенных налоговых активов:	(1 487)	(1 213)
<i>по налоговому убытку текущего периода</i>	-	-
<i>по оценочным обязательствам</i>	-	-
<i>по резерву по сомнительным долгам</i>	-	(10)
<i>по убытку при продаже основного средства</i>	-	-
<i>по материалам</i>	-	-
<i>по основным средствам</i>	-	-
<i>по курсовым разницам</i>	(1 487)	(1 203)
2) изменение отложенных налоговых обязательств:	5 174	16 137
<i>по положительным нереализованным курсовым разницам</i>	5 174	16 137
<i>по материалам</i>	-	-
<i>по расходам будущих периодов</i>	-	-
<i>прочее</i>	-	-
3) обесценение отложенных налоговых активов (налоговый убыток текущего периода)	-	-
Текущий налог на прибыль	(554)	(7 514)

Данные о составе отложенных налоговых активов и обязательств представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок погашения	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы	2026 г.	0	1 487	2 701
Отложенные налоговые обязательства	2026 г.	0	5 174	21 311

ООО «Формула Д Руссланд»

4. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие компании:

- C.P.S. KALITE KONTROL SANAYI VE – Турция;
- C.P.S. QUALITY INTERNATIONAL EU SRL – Румыния;
- CPS S.A.S. – Франция;
- Formel D do Brasil Ltda – Бразилия;
- FORMEL D GMBH – Германия;
- FORMEL K GMBH – Германия;
- Formel D Ceska Republika s.r.o. – Чехия;
- FORMEL D KOREA CO., LTD – Южная Корея;
- Formel D Romania SRL – Румыния;
- Formel D Slovakia s.r.o. – Словакия;
- Shanghai Formel D Technoligy and Engineering Co. Ltd – Китай;
- Formel D Magyarorszag Kft. – Венгрия;

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на оказание услуг, выполнение работ Обществом в рамках основной деятельности Общества;
- на оказание консультационных услуг и технической поддержки Обществу в различных областях, в т.ч. и не ограничиваясь по управлению, контролю, контроллингу и пр.;
- на предоставление займов Обществом.

В течение 2025 года связанные стороны не оказывали работы и услуги в пользу Общества, так же, как и Общество не оказывало работы и услуги в пользу связанных сторон за соответствующий период.

Платежи основному хозяйственному обществу в 2025 и 2024 году не производились. Поступления от основного хозяйственного общества (проценты по займам и погашение основного долга) отражены в п. 3.3 пояснительной записки.

Задолженность связанным сторонам по выплате дивидендов отражена в п.3.5 и п.3.6 пояснительной записки.

Генеральный директор

Шурыкина П.М.

27 февраля 2026 года