

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год ООО «Формула здоровья»

г. Липецк

17 марта 2026

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Формула здоровья» (ООО «Формула здоровья»)

ИНН 4826056607; КПП 482601001; ОГРН 1074823008831;

Адрес: 398035, г. Липецк, ул. Космонавтов, д. 43

Телефон 8(4742)33-31-29, эл. адрес: mg_lipetsk@mail.ru;

Основной ОКВЭД:

47.74 — Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;

86.22 — Специальная врачебная практика; Лицензия ЛО-48-01-000934 от 30.07.2013 на осуществление медицинской деятельности;

Численность сотрудников – 4;

Уставный капитал – 10000 руб., оплачен полностью;

100% принадлежит единственному учредителю – Самойлову Евгению Михайловичу;

Единоличный исполнительный орган – директор Самойлов Евгений Михайлович (решение № 2 от 14.08.2023, бессрочно);

Главный бухгалтер – Самойлов Евгений Михайлович;

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения – доходы минус расходы.

ООО «Формула здоровья» является коммерческой организацией, относится к субъектам малого предпринимательства с 01.08.2016 года и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) 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».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Выручка - 6 484 379,00 руб.

По основным видам деятельности – 6280379,00

По прочим видам деятельности – 204000,00.

Основные средства – 3840401,70 (3828326,70 + 12075,00)

Здание (г. Липецк, ул. Космонавтов, 43, нежилое помещение 12), первоначальная стоимость – 6264535,05; накопленная амортизация – 2436208,35; остаток – 3828326,70.

Офтальмологическое оборудование - первоначальная стоимость – 2323179,35; накопленная амортизация – 2311104,35; остаток – 12075.

Запасы - 1 410 322,14 (213353,29 + 3644988,10 – 2448018,25 = 1410322,14)

Остаток на начало года - 213353,29

Товары - 3644988,10

Фактическая себестоимость – 2448018,25

Дебиторская задолженность поставщикам (счет 60.02) - 49 472,17**Денежные средства (счета 50, 51, 57) - 64 738,86****Нераспределенная прибыль – 2 273 431,58****Заемные средства от единственного учредителя Самойлова Евгения Михайловича:**

Краткосрочные - 25000 руб.

Долгосрочные - 2 280 407,91 руб.

Кредиторская задолженность (счета 60.01, 68.12, 68.90, 69.09, 69.11) - 776 095,38

Поставщикам - 687 961,06

Налоги - 53 970,00

Взносы на соцстрахование - 34 164,32

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: нематериальные активы; финансовые вложения;

3. Учетная политика.

Учетная политика организации составлена в соответствии с действующими законодательными актами и нормативными положениями по бухгалтерскому учету.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. 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 не проводится.

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары; бытовую химию.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО «Формула здоровья»

Е.М. Самойлов

Главный бухгалтер ООО «Формула здоровья»

Е.М. Самойлов