

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «НеоФормула» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НеоФормула» зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ.

Основной вид деятельности — производство и реализация биологически активных добавок (БАД), в том числе через маркетплейсы.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы», ставка 15%).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Особенности учета:

- применяется упрощенная форма бухгалтерской отчетности;
- доходы признаются по факту реализации товаров (в том числе через маркетплейсы);
- расходы учитываются по мере их осуществления и документального подтверждения;
- товары (БАД) учитываются в составе запасов по фактической себестоимости;
- расчеты с маркетплейсами отражаются как дебиторская задолженность.

3. Анализ финансового положения

Активы

По состоянию на 31.12.2025 активы составили **1 232 тыс. руб.**

Структура активов:

- запасы — 447 тыс. руб.;
- денежные средства — 345 тыс. руб.;
- финансовые и прочие оборотные активы — 440 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность — 544 тыс. руб.

Основную долю активов составляют оборотные средства, что характерно для торгово-производственной деятельности через маркетплейсы.

Пассивы

Источники формирования:

- капитал — 860 тыс. руб.;
- заемные средства (долгосрочные) — 250 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность — 122 тыс. руб.

Уставный капитал — 1 000 тыс. руб.

Снижение собственного капитала связано с полученным убытком за отчетный период.

4. Финансовые результаты

За 2025 год:

- выручка — **1 038 тыс. руб.**

- расходы — **1 205 тыс. руб.**
- чистый убыток — **168 тыс. руб.**

Основные причины убытка:

- высокая себестоимость продукции (затраты на производство БАД);
- комиссии маркетплейсов;
- расходы на продвижение и логистику;
- стартовый этап развития бизнеса.

Налог по УСН составил 10 тыс. руб.

5. Особенности деятельности через маркетплейсы

Реализация продукции осуществляется через маркетплейсы, что влияет на структуру учета:

- выручка отражается за минусом комиссий площадок (либо комиссии учитываются в расходах);
- дебиторская задолженность формируется по расчетам с маркетплейсами;
- значительная часть расходов — логистика, хранение и продвижение товаров.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность — 544 тыс. руб.

Представляет собой в основном:

- расчеты с маркетплейсами;
- прочие расчеты с контрагентами.

Кредиторская задолженность — 122 тыс. руб.

Включает обязательства перед поставщиками и подрядчиками.

7. Оценка непрерывности деятельности

Несмотря на полученный убыток, организация:

- ведет активную хозяйственную деятельность;
- имеет оборотные активы и денежные средства;
- развивает продажи через маркетплейсы.

Руководство считает, что организация способна продолжать деятельность в обозримом будущем.

8. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое положение, не выявлено.

Обязательный аудит не проводился.

Генеральный директор
ООО «НеоФормула»
Зверев А.В.