

**Общество с ограниченной ответственностью
"Формула"**

**Пояснения (текстовые) к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Формула" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Формула"

Сокращённое наименование: ООО "Формула"

Адрес (место нахождения юридического лица): 414014, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Зеленая, д.70, кв. 22.

ООО "Формула" (далее также - Общество) является коммерческой организацией, государственная регистрация подтверждается Листом записи единого государственного реестра юридических лиц, выданным Управлением Федеральной налоговой службы по Астраханской области, дата регистрации 25.09.2024 года, ОГРН 1243000004312, ИНН 3000015228, КПП 300001001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.10.2024 года.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднегодовая численность работников Общества на 31.12.2025 составляет 2 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором (Еремина М.Д.).

Уставный капитал Общества определен Уставом в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей. Участниками являются физические лица:

- Тарасенко В.С. с долей участия 51%;

- Куликова М.С. с долей участия 49%

Уставный капитал полностью оплачен участниками.

2. Учетная политика

ООО "Формула" отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденным Обществом Приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», разработанной на основе действующего законодательства.

Основные средства (ОС)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Материально-производственные запасы

Учет запасов Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка, имеющихся в наличии на отчетную дату запасов, соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Заемные (кредитные) средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам (кредитному договору). Дополнительные расходы по займам учитываются единовременно.

Аналитический учет займов и кредитов ведется на счетах бухгалтерского учета: 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 (Доходы организации), ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Отчетный период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность ООО "Формула" за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Настоящие пояснения в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (рубли). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

4. Информация о существенных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

1. Строка 1240 – Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г. сальдо на конец отчетного периода – 168 тыс.руб., в т.ч. «Дебиторская задолженность» – 168 тыс.руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Необходимость создания резерва по сомнительным долгам не установлена.

Основные дебиторы (по состоянию на 31.12.2025 г.):

ИП Куликов Дмитрий Алексеевич - 168 тыс. руб.

2. Строка 1250 - Денежные средства и эквиваленты

Состав денежных средств (тыс. руб.):

Показатель	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Касса	0	0
Денежные средства на банковских счетах всего, в т.ч.	1	30
р/счет 40702810205000023125 АСТРАХАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8625 ПАО СБЕРБАНК	1	18
Итого:	1	18

3. Строка 1300 – Капитал

На 31.12.2025 отражает Уставной капитал Общества 10 тыс. руб., прибыль 2024 года - 15 тыс. руб. и убыток за текущий год – 16 тыс. руб.

4. Строка 1410 – Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года сальдо по долгосрочной задолженности на конец отчетного периода составило – 20 тыс.руб. , в т.ч. беспроцентный займ, полученный от учредителя 20 тыс.руб.

5. Строка 1520 – Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года сальдо на конец отчетного периода составило 141 тыс.руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода учитываются:

-141 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками и подрядчиками;

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет, в том числе в течение отчетного периода не имелось и просроченной кредиторской задолженности по платежам в бюджет.

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

Убыток Общества за отчетный период составил 16 тыс. руб. Убыток обусловлен отсутствием деятельности Общества в 2025 году и наличием расходов на оплату за услуги ЭДО.

5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

30.03.2026

Директор

М.П.



Еремина М.Д.