

ООО «ФОРМУЛА БУМАГИ»

ИНН: 7724370640, КПП: 772401001, ОГРН: 1167746598293,
адрес: 115573, Москва г. Ореховый проезд, дом 43, корпус 2, квартира 295

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.76.1 – торговля оптовая бумагой и картоном, 46,90- торговля оптовая неспециализированная.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

Основное направление деятельности Общества – это участие в государственных закупках в рамках 44-ФЗ и 223-ФЗ в качестве поставщика. В рамках заключаемых с государственными заказчиками государственных контрактов Общество осуществляет поставки широкого ассортимента бумажной продукции (форматные бумаги, иные сорта бумаг и картонов).

Общество участвует в государственных закупках как через основные торговые площадки (Сбербанк-АСТ, РТС-тендер, АО «Единая электронная торговая площадка»), так и через закрытые торговые площадки (например, АСТ ГОЗ ООО) для целей поставок продукции государственным заказчикам, связанным с оборонным сектором. Также Общество осуществляет прямые поставки продукции государственным заказчикам в случаях, разрешенных действующим законодательством (закупка малого объема у единственного поставщика и пр.). Общество развивает и осуществляет продажи бумажной продукции коммерческим заказчикам.

2. Учетная политика

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.;
- 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Доходы	Основным доходом является выручка от реализации товаров. (Доходы признаются методом начисления)	П.5 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Порядок ведения учета. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет ведётся с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия» версии 3.0

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по полной форме (Баланс и Отчет о финансовых результатах), но с сокращением (не предоставляется Отчет о движении денежных средств и Отчет об изменении капитала).

4. Основные средства.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице ниже (в тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	270	(133)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	270	(176)
	3а 2024 г.	270	(90)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	270	(133)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	270	(133)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	270	(176)
	3а 2024 г.	270	(90)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	270	(133)

Амортизируемы ОС (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	94	137	180
в том числе:			
Офисное оборудование	94	137	180

5. Запасы.

Наличие и движение запасов представлено в таблице ниже (в тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	140 445	(140 445)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	231 599	(231 599)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Товары	3а 2025 г.	-	-	140 445	(140 445)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	231 599	(231 599)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице ниже (в тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	14 306	0	2 013	-	(13 621)	-	-	-	2 698	-
	3а 2024 г.	20 504	0	7 821	-	(14 019)	-	-	-	14 306	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12	0	11	-	(10)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	6 661	0	0	-	(6 649)	-	-	-	12	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 214	0	1 099	-	(6 214)	-	-	-	1 099	-
	3а 2024 г.	6 340	0	6 214	-	(6 340)	-	-	-	6 214	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	657	0	903	-	(35)	-	-	-	1 525	-
	3а 2024 г.	1 644	0	43	-	(1 030)	-	-	-	657	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 423	0	0	-	(7 362)	-	-	-	61	-
	3а 2024 г.	5 859	0	1 564	-	-	-	-	-	7 423	-

7. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице ниже (в тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 650	-	6 150	(7 800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 650	-	-	-	-	-	1 650	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	1 650	-	6 150	(7 800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 650	-	-	-	-	-	1 650	-

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств представлено в таблице ниже (в тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 324	1 294	-	(17 189)	-	-	1 429
	3а 2024 г.	18 764	17 311	-	(18 751)	-	-	17 324
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 321	1 158	-	(16 321)	-	-	1 158
	3а 2024 г.	4 078	16 321	-	(4 078)	-	-	16 321
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	136	10	-	(121)	-	-	25
	3а 2024 г.	14 686	123	-	(14 673)	-	-	136
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	751	47	-	(747)	-	-	51
	3а 2024 г.	-	751	-	-	-	-	751
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	116	79	-	-	-	-	195
	3а 2024 г.	-	116	-	-	-	-	116

9. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже (в тыс. руб.).

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	136 559	228 517
Затраты на оплату труда	6 114	4 823
Отчисления на социальные нужды	1 827	1 385
Амортизация	43	43
Прочие затраты	693	5 390
Итого по элементам	145 236	240 158
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	145 236	240 158

10. Иная информация

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация не отражает оценочные обязательства.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

С.В. Вакулич

"30" марта 2026 г.

