

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Формула Поставки»
за 2025 год

30 марта 2026 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ (ДАЛЕЕ ОБЩЕСТВО)
- 1.1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Формула поставки.».
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «ФОРМПОСТ».
- 1.3. Фактический адрес: 195112, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пр-кт Малоохтинский, д. 68, литера А, помещ. 8-Н ПОМЕЩ. 25 (ОФИС 414)
- 1.4. Общество зарегистрировано 09.11.2018г
- 1.5. На конец отчетного периода в Обществе среднесписочная численность составила 10 человек
- 1.6. Состав участников ООО «Формула поставки» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Учредители	доля	стоимость
Кадацкий Борис Валерьевич	11,5	126500
Фролова Александра Владимировна	26	286000
Курадчик Алексей Сергеевич	12,5	137500
Романов Кирилл Игоревич	12,5	137500
Сивак Михаил Александрович	12,5	137500
Сидорук Александр Витальевич	12,5	137500
Сюзюмов Александр Владимирович	12,5	137500

- 1.8 . Уставный капитал организации составляет 1 100 000,00 (Один миллион сто тысяч) рублей.
- 1.9 У Общества отсутствуют филиалы или представительства
- 1.10 Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором Кадацким Борисом Валерьевичем.
- 1.11 Основной вид деятельности организации: - Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (код по ОКВЭД 46.52).
- 1.12 ООО «Формула поставки» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	Отсутствуют	Отклонений нет
- собственные	Отсутствуют	Отклонений нет
- арендованные	Отсутствуют	Отклонений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	Отсутствуют	Отклонений нет
- в организации	Отсутствуют	Отклонений нет

- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	Отклонений нет
Оборудование к установке	Отсутствуют	Отклонений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		Отклонений нет
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	Отклонений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Отклонений нет
Нематериальные активы	Отсутствуют	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Отклонений нет
Незавершенное производство	Отсутствуют	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) организация применяет ФИФО. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В состав арендных платежей теперь не входят все суммы НДС, которые платят стороны договора: как возмещаемый, так и невозмещаемый налог.

Общество решает самостоятельно, переоценивать группу ОС или нет.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета вносились с 01.01.2025 в связи с изменением Законодательства РФ.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	Сумма (руб.)
Материальные внеоборотные активы	1150	356 645,27
в том числе:		
• Основные средства		356 645,27
Запасы	1210	37 698 480,85
в том числе:		
• Материалы		88 785,72
• Транспортные расходы		199 929,65
• Товары		37 409 765,48
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 570 125,85
в том числе:		
• Денежные средства		6 154 125,85
• Краткосрочный депозит		40 416 000,00
Финансовые и другие оборотные активы	1230	83 306 925,31
в том числе:		
• НДС по приобретенным ценностям		42 595 499,18
• Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 932 234,28
• Расчеты с покупателями и заказчиками		34 981 358,15
• Налог на добавленную стоимость		76 674,43
• Расчеты с бюджетом		34 548,15
• Единый налоговый счет		1 052 515,94
• Расходы будущих периодов		107 323,34
• Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		526 768,84
Капитал и резервы	1300	77 038 687,70
в том числе:		
• Уставный капитал		1 100 000,00
• Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		75 938 687,70

Кредиторская задолженность	1520	90 900 989,58
в том числе:		
• Расчеты с поставщиками и подрядчиками		83 390 251,40
• Расчеты с покупателями и заказчиками		7 206 587,14
• Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5 502,41
• Расчеты по налогам и сборам		210 596,08
• Корректировка расчетов прошлого периода		88 052,55

3.1. Информации по ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации":

Доходы составили:	Сумма (руб.)
• Основной вид деятельности	361 553 984,13
Внереализационные доходы:	
• Проценты к получению	3 345 287,25
• Курсовые разницы	6 696 828,87
• Прочие доходы	4 300 965,34
• Прочие корректировки	6 064,27
Затраты составили:	
• Себестоимость продаж	308 383 805,26
• Коммерческие расходы	47 330 115,63
Внереализационные расходы:	
• Расходы на услуги банков	744 260,57
• Расходы по передаче товаров безвозмездно	193 587,26
• Прочие корректировки	558 476,34
• Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	45 902,78

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2025 году Общество не формировало оценочные обязательства.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество в 2025 году вело расчеты с контрагентами в иностранной валюте. Доходы от курсовых разниц составили 28 234 тыс. рублей, расходы от курсовых разниц составили 21 537 тыс. рублей.

Курсы Валют на 31.12.2025:

Валюта USD курс 78,2267 руб.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Общество участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Лица, по состоянию на 31.12.2025г., связаны следующими отношениями:

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Формула Поставки"	Через лиц, указанных в столбце 1
Кадацкий Борис Валерьевич Генеральный директор	ООО «Формула поставки» Кадацкий Борис Валерьевич

Другие операции кроме выплаты заработной платы не осуществлялись.

4.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных Генеральному директору Общества.

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс.руб)		
Перечень вознаграждений	За отчетный 2024 год	За предыдущий 2023 год
Краткосрочные вознаграждения:	-	-
Оплата труда	2400,08	2389,67
Отчисления во внебюджетные фонды	420,60	393,09
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном)капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не применяет ПБУ 12/2010.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 77 031 тыс. руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочные значения не исчислялись ввиду несущественности.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 46 570 тыс. руб.

4.13. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 1 100 000 рублей.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности, поскольку является производителем востребованной конкурентоспособной продукции.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Стоимость чистых активов значительно больше величины уставного капитала.

Генеральный директор

_____ /Кадацкий Б.В./
(подпись)

М.П.