

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМУЛА»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРМУЛА» (сокращенное наименование – ООО «ФОРМУЛА») зарегистрировано 24.10.2021г., юридический адрес: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Урицкого, д. 7, помещ. 8. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1126685026764. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6685019515.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 12300), форма собственности – частная (ОКФС – 16). Основной вид деятельности – Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита (ОКВЭД 74.12).

Управление деятельностью осуществляет генеральный директор Булганина Елена Александровна. Обязанности главного бухгалтера исполняет Булганина Елена Александровна.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб., полностью сформирован и оплачен. Участниками общества являются Булганина Елена Александровна, доля 100%.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 16 человек. Обособленных подразделений организация не имеет.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился, поскольку в соответствии с действующим законодательством организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с тем, что организация является субъектом малого предпринимательства, при ведении учета и составлении отчетности применяются упрощенные способы, предусмотренные действующими нормативными актами.

Все активы и обязательства отражены по исторической (первоначальной) стоимости. Справедливая стоимость не применялась. Принцип непрерывности деятельности соблюдается.

3. Раскрытие основных показателей отчетности

3.1. Активы организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов (основных средств) составляет 0 тыс. руб. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы представлены долгосрочными финансовыми вложениями в размере 3 760 тыс. руб. В предыдущем отчетном периоде (на 31 декабря 2024 года) данный показатель

отсутствовал (0 тыс. руб.), на 31 декабря 2023 года составлял 1 тыс. руб. Рост показателя на 3 760 тыс. руб. обусловлен приобретением долгосрочных финансовых вложений, не предназначенных для перепродажи в течение 12 месяцев.

Оборотные активы включают запасы, денежные средства, а также финансовые и другие оборотные активы. Запасы на конец 2025 года составили 115 тыс. руб., что на 273 тыс. руб. (70,4%) ниже уровня на конец 2024 года (388 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением остатков расходов будущих периодов в связи с завершением мероприятий, к которым они были отнесены, и списанием соответствующих сумм на затраты текущего периода.

Денежные средства и денежные эквиваленты сократились с 2 010 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года до 547 тыс. руб. на конец 2025 года. Значительное уменьшение произошло вследствие перенаправления свободного денежного потока в краткосрочные финансовые вложения.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31 декабря 2025 года составляют 3 489 тыс. руб., что на 367 тыс. руб. (9,5%) ниже аналогичного показателя прошлого года (3 856 тыс. руб.). Изменение обусловлено сокращением краткосрочной дебиторской задолженности.

Валюта баланса за 2025 год увеличилась с 6 254 тыс. руб. до 7 911 тыс. руб., рост составил 1 657 тыс. руб. (26,5%). Увеличение связано с расширением деятельности.

3.2. Капитал и обязательства

Капитал организации на 31 декабря 2025 года составил 3 807 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 749 тыс. руб. (24,5%). Основной причиной роста является чистая прибыль, полученная в 2025 году. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетную дату равна 3 787 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 3 038 тыс. руб.).

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства, а также другие долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют. Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 4 104 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 3 196 тыс. руб.). Рост на 908 тыс. руб. (28,4%) вызван увеличением объема закупок в конце года и соответствующим ростом задолженности перед поставщиками.

3.3. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 58 385 тыс. руб., что на 15 326 тыс. руб. (35,6%) больше показателя за 2024 год (43 059 тыс. руб.). Рост связан с расширением клиентской базы и увеличением объемов продаж благодаря выходу на новые рынки.

Расходы по обычным видам деятельности (включая себестоимость продаж) за 2025 год равны 56 193 тыс. руб., тогда как в 2024 году они составляли 41 831 тыс. руб. Темп роста расходов (34,3%) отстает от темпа роста выручки, что свидетельствует о повышении эффективности деятельности и контроле над затратами.

Прочие доходы увеличились с 145 тыс. руб. в 2024 году до 317 тыс. руб. в 2025 году, главным образом за счет роста процентов, полученных по депозитам и финансовым вложениям. Прочие расходы возросли с 810 тыс. руб. до 1 162 тыс. руб., что обусловлено расходами на обслуживание расчетных счетов и списанием сомнительной дебиторской задолженности.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составил 598 тыс. руб. (в 2024 году – 435 тыс. руб.), что пропорционально росту налоговой базы.

Чистая прибыль за 2025 год составила 749 тыс. руб., что в 5,85 раза выше показателя 2024 года (128 тыс. руб.). Значительный рост достигнут за счет увеличения объемов продаж и эффективного управления расходами.

4. Информация о связанных сторонах

К числу связанных сторон относятся генеральный директор Булганина Елена Александровна.

Управление организацией осуществлялось Генеральным директором, являющимся учредителем Общества.

5. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии со статьей 11 Федерального закона № 402-ФЗ и учетной политикой организации перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств. Инвентаризация основных средств и нематериальных активов проведена по состоянию на 1 декабря 2025 года, запасов – в период с 30 ноября по 31 декабря 2025 года, денежных средств – 31 декабря 2025 года, расчетов с контрагентами – 31 декабря 2025 года.

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

6. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь (субсидии, бюджетные инвестиции, льготные кредиты и иные формы поддержки) не предоставлялась.

7. События после отчетной даты

В период с 1 января 2026 года по 31 марта 2026 года существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации или оценку показателей отчетности за 2025 год, не произошло.

31 марта 2026 г.