

Общество с ограниченной ответственностью «Формула-М»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. к отчету о финансовых результатах за 2025г.

г. Рязань

30 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формула-М» по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Формула-М»
Сокращенное наименование	ООО «Формула-М»
Юридический адрес	141014, Московская область, г.Мытищи, ул.3-я Крестьянская, стр.23
ИНН	7705733465
Код ОКПО	95571886
Код ОКТМО	46746000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
Исполнительный орган	Единолично генеральный директор Гончарова Наталья Юрьевна

2. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	2316	0	119	2197
Итого:				2197
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	81	0	81	0
Краткосрочные заемные средства	234	0	171	63
Итого:				63

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гончарова Наталья Юрьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Учет доходов и расходов

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

В 2025 году выручка по обычным видам деятельности – 1717 тыс.руб.; прочие доходы — 1 тыс.руб. (вознаграждение банка).

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма в тыс. руб.
Затраты на оплату труда	288
Отчисления на социальные нужды	87
Аренда	91
Прочие затраты	1060
Итого расходы по обычным видам деятельности	1526

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Иная информация

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Организации или оценку ее активов и обязательств, не возникло.

Директор ООО «Формула-М» Гончарова Н.Ю.