

Открыта 25.03.2026

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ФОРМУЛА"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
 Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

61032161
7810554592
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
196233, Город Санкт-Петербург, пр-кт Космонавтов, дом 42, литера А, помещение 12Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
ООО "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7816009025
1147847543601

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ
 Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ФОРМУЛА"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
61032161		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1, п.4	Нематериальные активы	1110	164	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	1111	164	-	-
	Основные средства	1150	2 227	4 542	7 735
	в том числе:				
4.2, п.5	Права пользования активами	1151	2 155	4 120	6 885
4.1, п.5	Прочие	1152	72	422	850
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	173 010	167 171	99 608
	Прочие внеоборотные активы	1190	20 215	18 329	11 800
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	1191	20 215	18 329	11 800
	Итого по разделу I	1100	195 616	190 042	119 143
	II. Оборотные активы				
6.1, п.8	Запасы	1210	9 071	55 737	17 970
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	284	294	217
	Товары	1212	7 656	55 443	17 753
	Незавершенное производство	1213	1 131	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	459	733	389
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	1221	181	261	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	1222	278	472	389
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7.1, п.9	Дебиторская задолженность	1230	951 928	1 460 948	1 307 616
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	512 361	665 333	530 125
	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	1232	380 504	714 173	707 175
	Прочая	1233	59 063	81 442	70 316

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные	1250	500 487	2 434	8 509
	в том числе:				
	Касса	1251	-	-	-
	Расчетные счета	1252	287	777	4 998
	Валютные счета	1253	-	957	3 511
	Прочие специальные счета	1254	500 200	700	-
	Прочие оборотные активы	1260	4 476	3 206	2 212
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	1261	4 476	3 206	2 212
	Итого по разделу II	1200	1 466 422	1 523 058	1 336 696
	БАЛАНС	1600	1 662 037	1 713 100	1 455 839

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п.12	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал:	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	857 244	705 329	599 794
	Итого по разделу III	1300	857 344	705 429	599 894
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	167 609	117 548	75 704
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8.1.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	219	1 659	3 888
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	1451	219	1 659	3 888
	Итого по разделу IV	1400	167 828	119 207	79 592
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8.1, п.11	Кредиторская задолженность	1520	627 368	879 115	769 170
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		608 137	824 388	748 004
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 585	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		649	27 400	659
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		13 514	24 740	17 302
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 781	1 186	1 381
	Расчеты с персоналом по оплате труда		1 689	1 401	1 824
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		13	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
8.1.	Обязательство по аренде	1520	2 085	2 703	3 181
8.3.	Оценочные обязательства	1540	7 412	6 377	4 002
8.1.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	269	-
	Итого по разделу V	1500	636 865	888 464	776 353
	БАЛАНС	1700	1 662 037	1 713 100	1 455 839

Генеральный директор
(наименование должности)

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
по ОКПО по ОКЕИ	31	12	2025
	61032161		
384			

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ФОРМУЛА"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наим.энование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.13	Выручка	2110	2 678 851	3 620 633
	в том числе:			
	Торговля оптовая	2111	2 665 369	3 620 633
10, п.13	Себестоимость продаж	2120	(2 464 671)	(3 209 796)
	в том числе:			
	Торговля оптовая	2121	(2 453 247)	(3 209 796)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	214 180	410 837
	Коммерческие расходы	2210	(144 626)	(128 807)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	69 554	282 030
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.10	Проценты к получению	2320	2 538	134
	в том числе:			
	Проценты к получению	2321	2 538	134
п.6	Проценты к уплате	2330	(431)	(450)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	2331	(431)	(450)
п.13	Прочие доходы	2340	182 429	3 770
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность	2341	6 047	3 770
	Курсовые разницы	2342	176 382	-
п.13	Прочие расходы	2350	(49 710)	(164 260)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность	2351	(49 710)	(85 976)
	Курсовые разницы	2352	-	(78 284)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	204 380	121 224
п.7	Налог на прибыль организаций	2410	(52 465)	(15 689)
	в том числе:			
п.7	текущий налог на прибыль организаций	2411	(8 243)	(41 408)
п.7	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(44 222)	25 719
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	151 915	105 535

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	151 915	105 535
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2025
61032161		
384		

Форма по ОКД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ФОРМУЛА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	599 794	599 894
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	599 794	599 894

форма 0710004

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	105 535	105 535
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	100	-	-	-	-	705 329	705 429
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3200	100	-	-	-	-	705 329	705 429
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	705 329	705 429

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	151 915	151 915
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с ответственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	-	-	857 244	857 344

Генеральный директор
(наименование должности) _____
Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



10 марта 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
61032161		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ФОРМУЛА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 863 244	3 508 247
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 808 214	3 508 009
	НДС	4115	54 920	-
	прочие поступления	4119	110	238
	Платежи - всего	4120	(2 354 779)	(3 513 211)
	в том числе:			
	подрядчикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 223 690)	(3 345 986)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(59 552)	(56 936)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(436)	(451)
	налога на прибыль организаций	4124	(34 866)	(15 584)
	НДС	4125	0	(23 287)
	прочие платежи	4129	(36 235)	(70 967)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	508 465	(4 964)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(5 259)	(4 681)
	в том числе:			
	прочие платежи	4329	(5 259)	(4 681)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 259)	(4 681)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	503 206	(9 645)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 434	8 509
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	500 486	2 434
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 154)	3 570

Генеральный директор
(наименование должности)



Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-

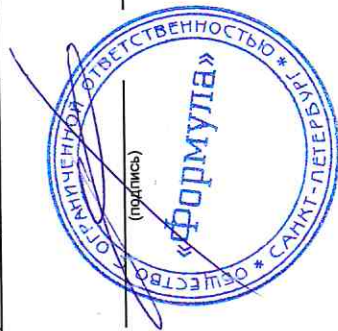
3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	235	436	549	121	-
	За 2025 г.	-	235	-	235	-

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



Другие виды основных средств	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
	создание основных средств - всего	в том числе:	Долгосрочн	создание основных средств - всего	в том числе:	Долгосрочн	создание основных средств - всего	в том числе:	Долгосрочн	создание основных средств - всего
Другие виды основных средств										
Капитальные вложения на создание основных средств - всего										
в том числе:										
Другие виды основных средств										
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего										
в том числе:										
Другие виды основных средств										
Расчеты с покупателями и заказчиками										

Расчеты по налогам и сборам
Изменения за период

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесц. зние	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Расчеты по НДС, не отражены в на ЕНС						
Расчеты по фактическим затратам						
Расчеты по НДС, не отражены в на ЕНС						
Расчеты по фактическим затратам						
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего						
За 2025 г.						
За 2024 г.						
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего						
За 2025 г.						
За 2024 г.						
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего						
За 2025 г.						
За 2024 г.						
Расчеты с разными						

ВЛОЖЕНИЯ В ИНВЕСТИЦИИ

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						резерв под обесценение	резерв под обесценение		
Период	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	
Запасы - всего	55 737	17 970	2 565 185	(2 611 851)	-	-	X	9 071	
в том числе:			3 221 548	(3 210 907)	-	-	X	55 737	
Сырье и материалы	294	217	1 578	(1 588)	-	-	-	284	
Готовая продукция	-	-	1 176	(1 107)	-	-	8	294	
Товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	28 317	-	2 428 586	(2 454 305)	-	-	-	2 608	
Незавершенное производство	17 753	-	3 220 372	(3 209 800)	-	-	(8)	28 317	
Расходы будущих периодов	-	-	12 463	(11 332)	-	-	-	1 131	
Иные виды запасов	27 126	-	122 548	(144 626)	-	-	-	5 048	
	-	-	155 958	(128 832)	-	-	-	27 126	

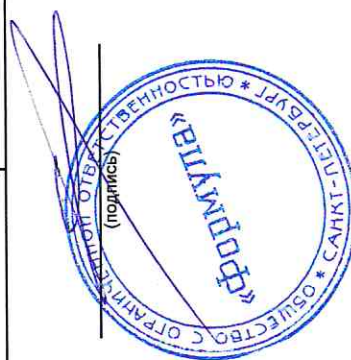
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



Итого	За 2025 г.	1 460 948	902 315	2 428	(1 413 446)	(317)	951 928
	За 2024 г.	1 307 616	1 370 768	134	(1 217 570)	-	1 460 948

Расчеты с покупателями и заказчиками

Расчёты с поставщиками и подрядчиками

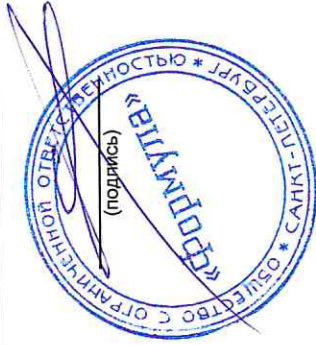
Зроченная дебиторская задолж

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 659 3 888	8 411	- -	- -	- -	(1 448) (2 639)	219 1 659	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 659 3 888	8 411	- -	- -	- -	(1 448) (2 639)	219 1 659	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	882 087 772 351	12 481 153 996	- -	(266 564) (46 899)	- -	1 448 2 639	629 453 882 087	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	824 388 748 004	6 735 118 994	- -	(222 986) (42 611)	- -	- -	608 137 824 388	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 585 -	- -	- -	- -	- -	1 585 -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	13 -	- -	- -	- -	- -	13 -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 703 3 181	1 502 205	- -	(3 568) (3 322)	- -	1 448 2 639	2 085 2 703	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	659 24 740	1 763 26 804	- -	(28 514) (63)	- -	- -	649 27 400	
Расчеты по НДС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 302 -	7 438 -	- -	(11 227) -	- -	- -	13 514 24 740	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 186 1 381	595 -	- -	(195) -	- -	- -	1 781 1 186	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 401 1 824	288 -	- -	(423) -	- -	- -	1 689 1 401	
Расчеты с подотчетными лицами	Расчеты с	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	Расчёты с	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
(складочный) капитал								
Доходы, полученные в счет будущих периодов								
Прочая		269				(269)		269
			554			(285)		629 672
Итого		883 747	12 489			(266 564)	X	883 747
		776 239	154 407			(46 899)	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 377 4 002	4 611 5 778	3 208 3 398	368 5	7 412 6 377
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	6 377 4 002	4 611 5 778	3 208 3 398	368 5	7 412 6 377

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



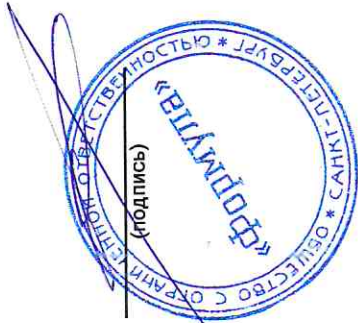
9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	-	-	-
Выданные - всего	715 959	868 932	1 018 142
в том числе:			
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	715 959	868 932	1 018 142

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 517	19 756
Затраты на оплату труда	47 690	45 068
Отчисления на социальные нужды	14 247	13 032
Амортизация	3 848	3 345
Прочие затраты	57 801	74 732
Итого по элементам	135 103	155 933
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 453 247	3 209 796
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	20 947	(27 126)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 609 297	3 338 603

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

10 марта 2026 г.

Николаев Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Формула» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тысячах рублей*. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Формула» (далее – «Общество»).
Краткое наименование: ООО «Формула».

ООО «Формула» было зарегистрировано 18.05.2009 за основным государственным регистрационным номером 1097847142942, запись в Единый государственный реестр внесена 11.06.2009.

Единственным участником Общества в 2025 году являлся Клевцов Игорь Геннадьевич. В связи с непредвиденным обстоятельством на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества зарегистрировано дело о наследстве доли в уставном капитале юридического лица.

Адрес местонахождения Общества: 196233, г. СПб, пр-кт Космонавтов, д. 41, лит.А, пом. 12-Н. В течение 2024 года изменение адреса Общества не происходило.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество имеет обособленное подразделение «Формула-ЮГ», расположенное по адресу: 188508, РФ, Ленинградская обл., Ломоносовский муниципальный район, Виллозское городское поселение, территория Южная часть промзоны Горелово, квартал 2, д.38, пом. 62.

Обособленное подразделение поставлено на учет в Межрайонную ИФНС России №8 по Ленинградской области.

Общество включено в реестр владельцев таможенного склада, о чем выдано Свидетельство Федеральной Таможенной Службой № 10210/020/А от 23 октября 2020 года.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (код ОКВЭД 46.19) – основной.

Торговля оптовая одеждой, включая спортивную, кроме нательного белья (код ОКВЭД 46.42.11)

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

Численность работников Общества:

на 31.12.2025 – 24 человек;

на 31.12.2024 – 22 человек.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор: с 01.01.2025 по 29.09.2025 Ларионов Алексей Андреевич, с 30.09.2025 Николаев Дмитрий Юрьевич.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором утверждено ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (ОРНЗ) 11906110811. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Общество использует «Честный знак» для маркировки товаров.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности, Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская

(финансовая) отчетность", Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям – руководителям и единственному участнику Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке. Учетная политика Общества в целях ведения бухгалтерского учета утверждена приказом № 16 от 27.12.2024 года.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, права пользования активами;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской компьютерной программе.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода) и отложенных налоговых активов и обязательств, признаваемых в отчетном периоде.

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

В утвержденную учетную политику в 2025 году изменения не вносились.

3. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. На отчетную дату курс составил:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762
Турецкая лира	1,82377	2,89122	3,04815
Узбекский сум (10000)	65,1655	78,6965	72,6882
Индийская рупия (100)	86,9737	118,7970	107,7350

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при

составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

4. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

5. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и продаже ею товаров, при оказании услуг или для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев,
- имеет материально-вещественную форму,
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Сроки полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений руководства организации в отношении использования объекта, а также срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов 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.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Ликвидационная стоимость для групп основных средств определяется следующим образом:

- офисный инвентарь: ликвидационная стоимость считается равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования.
- производственное оборудование: ликвидационная стоимость определяется из прайс-листа завода-

изготовителя для покупки, бывшего в употреблении, аналогичного оборудования.

Переоценка основных средств не проводится.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение основных средств».

6. Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды не более 300 000 руб. и арендатор имеет возможность получать от него экономические выгоды преимущественно независимо от других активов.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды с учетом возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, используются сведения о ключевой ставке, публикуемые ЦБ РФ. Справедливой стоимостью предмета лизинга для целей определения приведенной стоимости будущих арендных платежей признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество арендует следующие объекты, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при продаже ею товаров:

- ООО "Триас-СПб", Договор аренды № 04/20 от 30.06.2020, нежилое помещение без мебели и оборудования для целей хранения товара в рамках организации Таможенного Склада закрытого типа на указанной площади Объекта. Ленинградская область, Ломоносовский р-н, МО «Виллозское сельское поселение», «Офицерское Село, квартал 2, Волхонское шоссе, дом 4. Полезный объём помещения 2 156,06 куб.м.

Период аренды - с 30.06.2020 по 30.06.2026, сумма ежемесячного платежа - 252 340 руб., в т.ч. НДС 5%, с 01.02.2025 – 334 924 руб., в т.ч. НДС 5%.

ООО «СмартФлит», Договор аренды № SF-20-09-30 от 30.09.2020, погрузочно-разгрузочное оборудование. Срок аренды до 31.12.2021 с возможностью продления на неопределенный срок. Общество установило срок аренды, равный 36 месяцам, до 31.12.2024. По состоянию на 31.12.2024 года Общество не произвело расторжение договора аренды и не были внесены какие-либо изменения в его условия, в связи с чем был установлен новый срок аренды, равный 36 месяцев.

ООО «СмартФлит» с 01.01.2026 года начинает применять ставку НДС – 22%. 31.12.2025 Общество произвело перерасчёт ППА и применило ставку дисконтирования 13,80%.

Сумма ежемесячного платежа в 2025 году - 25 000 руб., в т.ч. НДС 20%, с 01.01.2026 - 25 416,67 руб., в т.ч. НДС 22%

Права пользования активом в бухгалтерском балансе отражаются в составе основных средств с обособленным раскрытием суммы данных объектов.

Информация о наличии и движении ППА и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Сумма обязательства по аренде отражается по статье бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450), если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма обязательства по аренде, которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, отражена по статье бухгалтерского баланса «Обязательство по аренде» (строка 1520).

Сумма начисленных процентов по аренде за 2025 год составила 431 тыс. руб. и отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

7. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	204 380	121 224
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	121 224
1.2.	облагаемая по ставке 25%	204 380	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(51 095)	(24 245)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	-	(24 245)
2.2	рассчитанный по ставке 25%	(51 095)	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(1 369)	(1 369)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(52 464)	(15 689)
4.1	Текущий налог на прибыль	(8 243)	(41 408)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(44 221)	25 719
	В том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(44 221)	15 794
4.2.2	пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств	-	9 925

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль была повышена с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль,

начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

8. Запасы

Все виды запасов отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материалов и товаров формируется с учетом следующих расходов:

- таможенные платежи (сбор, пошлина), уплаченные на таможне в РФ;
- услуги за таможенную очистку;
- линейные расходы, транспортное экспедирование, фрахт (морской и авто);
- страховые платежи.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых Обществом товаров соответствует или превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Инвентаризация запасов проведена по состоянию на 31.12.2024 в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств и внутренним приказом руководителя. Фактические данные инвентаризации соответствуют данным бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 6.1 «Наличие и движение запасов».

9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде (свернуто).

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Вся дебиторская задолженность, указанная в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, является краткосрочной.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

10. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 998	777	287
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 511	957	-
Денежные средства на депозитных счетах в банках	-	700	500 200
Итого	8 509	2 434	500 487

Сумма процентов, полученных от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2025 год составила 2 538 тыс. руб., за 2024 год - 134 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств за 2025 год показан в строке 4115 «НДС» свернуто как результат следующих денежных потоков:

- подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- платежи НДС в бюджет;
- НДС, оплаченный на таможне при импорте товаров.

Покупка валюты в отчете о движении денежных средств за 2025 и 2024 года показана в строке 4129 «прочие платежи» свернуто как результат следующих денежных потоков:

- перечисление денежных средств на покупку валюты;
- продажа валюты.

11. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде (свернуто).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

12. Капитал

Величина уставного капитала составила:

- на 31 декабря 2024 года - 100 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2023 года - 100 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2022 года - 100 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года оплачен полностью.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности представлена в таблице: (тыс. руб.)

Выручка по видам деятельности	2025	2024
Реализация импортных товаров	2 665 369	3 620 633
Услуги	13 482	-
Итого	2 678 851	3 620 633

Расходы по обычным видам деятельности представлены следующим образом: (тыс. руб.)

Себестоимость по видам деятельности	2025	2024
Себестоимость импортных товаров	(2 453 247)	(3 209 796)
Себестоимость услуг	(11 424)	-
Итого	(2 464 671)	(3 209 796)

Структура прочих доходов и расходов: (тыс. руб.)

Прочие доходы	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-
Курсовые разницы	176 382	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	201
Прочие доходы	6 047	3 569
Итого	182 429	3 770

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2024	2024
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(629)	(425)
Курсовые разницы	-	(78 284)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(21 510)	(47 805)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(4 159)	(2 030)
Расчетно-кассовое обслуживание, услуги банка	(16 878)	(28 410)
Прочие расходы	(6 534)	(7 306)
Итого	(49 710)	(164 260)

Курсовые разницы в Отчёте о финансовых результатах 2024 год показаны в строке 2352 «курсовые разницы», а за 2025 год в строке 2342 «курсовые разницы» свернуто.

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты и Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в Отчёте о финансовых результатах за 2024 год и 2025 год показаны свернуто в строке 2351 «иная операционная деятельность» в составе прочих расходов.

14. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участник	
Клевцов Игорь Геннадьевич	Единственный участник Общества, имеет право распоряжаться 100% долей, бенефициар
Исполнительный орган	
Николаев Дмитрий Юрьевич	генеральный директор (исполнительный орган)
Ларионов Алексей Андреевич	генеральный директор (исполнительный орган), до 30.09.2025
Прочие связанные стороны	
ООО «Деза», ИНН 7838306261	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
ООО «Ген», ИНН 7838087370	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества
ООО «Теорема», ИНН 7814295282	Генеральный директор – Клевцов И.Г., единственный участник Общества
ООО «МСР РАША», ИНН 7840416487	Учредитель и генеральный директор – Ларионов А.А., генеральный директор Общества
ООО «ГЛОБАЛ ТЕХ РАША», ИНН 7743322272	Учредитель и генеральный директор – Ларионов А.А., генеральный директор Общества

Операции с участником и прочими связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись, взаимные задолженности на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

15. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору установлено договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

		2025	2024
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	3 893	3 280
	краткосрочные вознаграждения	3 893	3 280

16. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства - по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется на основании данных о количестве календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества, средней дневной заработной платы каждого работника и страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков.

17. Условные активы и обязательства

У Общества отсутствуют на 31.12.2025 условные активы, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о выданном обеспечении обязательств (поручительство за другое юридическое лица перед банком по кредитному договору) приведена в разделе 9 в таблице «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (ПБУ 8/2010).

18. Риски хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью иностранными государствами были продлены ранее объявленные санкции, а также введены новые, в отношении отдельных российских физических и юридических лиц, в отношении активов ряда российских банков и отключение их от финансовой системы SWIFT. В отношении долга и активов Российской Федерации введены дополнительные запреты на поставки в Российскую Федерацию некоторых видов товаров и технологий. Общество ведёт внешнеэкономическую деятельность с КНР, ведёт расчеты с китайскими поставщиками в Юанях.

Риски, связанные с изменением законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Валютные риски

Колебания валютных курсов, а также использования разных валют для расчета по обязательствам, может оказать как положительное, так и отрицательное влияние на финансовые результаты Общества.

Для стабилизации влияния курсов на финансовые результаты Общество ведёт расчеты с иностранными поставщиками в юанях и авансирует будущие поставки товара.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств. Общество стремится управлять финансовыми рисками, чтобы обеспечить наличие достаточной ликвидности для удовлетворения прогнозируемых потребностей и безопасного и прибыльного инвестирования денежных средств. Общество данный риск оценивает как средний.

Кредитные риски

Кредитные риски, а именно риски того, что контрагенты Общества не смогут исполнить обязательства по предоставленным им заемным средствам, в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, Общество оценивает как низкие в связи с тем, что заказчиками услуг выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Прочее

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение.

Ограничения по использованию непоплаченных активов отсутствуют. Общество не подвержено рискам ликвидности.

19. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2026 году. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

Дмитрий Юрьевич Николаев

Главный бухгалтер

Юлия Викторовна Быстрова

10 марта 2026 года

