

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ФАРМАБИМ»
ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАБИМ» (сокращенное наименование ООО «ФАРМАБИМ») (далее – «Общество») ИНН 7710286759 КПП 771001001. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве за № 1037739043022 08 июня 1998 г. Свидетельство 77 № 007363010.

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «ФАРМАБИМ» - ОКОПФ 12300 «Общество с ограниченной ответственностью» / ОКФС 16 «Частная собственность».

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ФАРМАБИМ» - 103006, г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, д.18-20

Основным видом деятельности ООО «Фармабим» является предоставление в аренду собственных активов на коммерческой основе. Основной ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным имуществом».

ООО «ФАРМАБИМ» в отчетном периоде вплоть до подписания отчетности не имело филиалов и представительств.

Численность работающих в ООО «ФАРМАБИМ» на отчетную дату составила: за отчетный период 3 человека.

Учредителями ООО «ФАРМАБИМ» являются два физических лица – Уртаев Б.М.. 50% и Уртаева М.З. 50%.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Уртаевым Бексолтаном Махарбековичем.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ФАРМАБИМ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими Федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФАРМАБИМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Дебиторская задолженность в ООО «ФАРМАБИМ» отсутствует.

Кредиторская задолженность составляет 1 172 000 рублей и является обеспечительными платежами по договорам аренды.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта 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.

В балансе ООО «Фармабим» числятся Основные средства;

1. Нежилое помещение балансовая стоимость - 2 246 808руб., остаточная – 1 660 299руб;
2. Автомобиль Лексус балансовая стоимость - 1 855 826руб, остаточная – 0 руб.

2.3. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, в момент поступления денежных средств на расчетный счет. В отчетном периоде выручка по основному виду деятельности (сдача в аренду помещения) составила – 14 045 584 (Четырнадцать миллионов сорок пять тысяч пятьсот восемьдесят четыре рубля).

2.4. Себестоимость работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы ООО «Фармабим» составили;

1. Заработная плата – 1 656 000 руб;
2. Налоги – 841 595 руб;
3. Коммунальные платежи, электроэнергия – 855 675 руб;
4. Дивиденды учредителям - 6 800 000 руб;