

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ФармОпЛот" за 2025 год

г. Санкт-Петербург 04 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ФармОпЛот" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной "ФармОпЛот"

Юридический адрес : 197341, Санкт-Петербург г, Коломяжский пр-кт, дом № 27, корпус литА, кв.пом.44-Н
ИНН 7814695957 , КПП 781401001 , ОГРН 1177847219208

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Рамазанова Дария Назимовна

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Охват С.И.

Протокол от 01.11.2023, сроком на 5 лет. Бухгалтерский учет ведет генеральный директор.

Организация осуществляла деятельность по ОКВЭД 68.20.1 (сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества)

Организация не попадает под обязательный аудит.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 61493,9 тыс. руб.;

Затраты составили:

амортизация ОС — 4066,8 тыс. руб.

оплата услуг — 6206,5 тыс. руб.

ФОТ — 2611,3 тыс руб.

Налоги — 2317,5 тыс. руб.

прочие расходы — 2154,8 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

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

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

На балансе организации ОС (земельный участок – 30000,0тыс.руб.)

Недвижимое имущество в аренде – 107354,6 тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений:

Общество выдало долгосрочные займы сроком на 5 лет другим организациям:

А-Девелопмент ООО - 4600,0 тыс.руб

Фитнес Стратегия Восток ООО - 17300,0 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности:

К дебиторской задолженности относятся % по займам выданным – 2279,9 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность перед поставщиками - 73,9

Перед покупателями - 1898,8

Краткосрочные кредиторская задолженность перед покупателями и поставщиками – 787,4 тыс.руб
и "Прочие краткосрочные обязательства" перед покупателями - 2117,3 тыс.руб.

Наличие и движение обязательств:

У Общества есть Долгосрочные заемные средства, полученные на ведение деятельности

От ИП Рамазанов Н.Г. - 135000,0 тыс.руб. и проценты начисленные по нему –3257,7 тыс.руб

Дата подписания отчетности:

«05 » марта 2026 г.

Ген.директор ООО "ФармОпЛот"

Рамазанова Д.Н.