

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ФармСервис» (ООО «ФармСервис»)

ИНН 5410090504, КПП 541001001, ОГРН 1215400046124

Адрес: 630110, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 71

1. Общая информация об организации

ООО «ФармСервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46.2 — Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

Участники общества:

1. Ермолаев Геннадий Геннадьевич. Номинальная стоимость доли (в рублях) – 10 000. Размер доли (в процентах) – 100.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Директор Общества – Ермолаев Г.Г.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощённый бухучёт. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Основные средства

Организация не применяет ФСБУУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Тыс.руб.

Основные средства	На начало 2025г.		Поступило основных средств	Выбыло основных средств	Амортизация	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Амортизация				Первоначальная стоимость	Амортизация
Транспортные средства	10624	(5693)	0	(1370)	(1280)	9254	(5603)

3. Запасы тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты	Списано	
Запасы – всего	2025	0	30656	(30656)	0
	2024	0	72755	(72755)	0
в том числе Сырьё и материалы	2025	0	232	(232)	0
	2024	0	2106	(2106)	0
Товары	2025	0	30424	(30424)	0
	2024	0	70649	(70649)	0

4. Дебиторская задолженность

Наименование	Период	На начало года	На конец года
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	2024г.	1904	487
	2025г.	487	600
Расчёты с покупателями и заказчиками	2024г.	0	348
	2025г.	348	5935
Сальдо ЕНС	2024г.	1	73
	2025г.	73	31
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	2024г.	36	35
	2025г.	35	28
Расчёты по налогам и сборам	2024г.	0	5
	2025г.	5	0
Расходы будущих периодов	2024г.	0	29
	2025г.	29	0

5. Обязательства

Тыс.руб.

Наименование	Период	На начало года	На конец года
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	2024	1824	1019
	2025	1019	6221
Расчёты по налогам и сборам	2024	303	91
	2025	91	85
Расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС	2024	404	48
	2025	48	63
Расчёты по социальному	2024	11	9

страхованию и обеспечению	2025	9	9
Расчёты с персоналом по оплате труда	2024	35	35
	2025	35	35
Расчёты с прочими кредиторами	2024	1822	1829
	2025	1829	1822
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2024	1218	0
	2025	0	0

6. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

	2025г.	2024г.
Материальные расходы	30424	70649
Затраты на оплату труда	484	689
Отчисления на социальные нужды	134	136
Амортизация	1280	3971
Прочие затраты	1544	7276
Итого расходы по обычным видам деятельности	33866	82721

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 32 854 тыс. руб., что существенно ниже аналогичного показателя прошлого года. Выручка за 2025 год составляет 40 процентов от выручки за 2024 год. Снижение показателей обусловлено сужением клиентской базы, снижением спроса на продукцию и ростом цен у поставщиков.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ФармСервис»

Г.Г. Ермолаев