Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2025г.

1.Общая информация об организации.

1.1. Полное и сокращенное наименование –**Общество с ограниченной ответственностью «Орион-сервис»** (ООО «Орион-сервис»)

1.2. Юридический адрес - Тамбовская обл., Тамбовский район, д. Красненькая, ул Совхозная, дом12а

1.3. ОГРН- 1076820001356

1.4. Дата государственной регистрации- 26.10.2007 г.

1.5. Численность сотрудников – 1

1.6.Уставный капитал составляет 30000руб. Учредителем является Немцов А.В. с долей - 100%.

1.7. Основным видом деятельности является – "Торговля оптовая фармацевтической продукцией". Доходы от данного вида деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

1.8. Управляет Обществом единолично генеральный директор Немцов А.В.

1.9. ООО «Орион-сервис» (далее Общество) относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения –ОСНО.

1.10. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона от 6.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными стандартами.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Орион-сервис» утверждена 28.12.2024г.

Согласно учетной политики и в соответствием с рекомендациями для субъектов МСП Общество применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета.
ООО «Орион-сервис» применяет сокращенный план счетов, использует меньше субсчетов и аналитики. Не использует счета не связанные с деятельностью, такие как 11, 12 , 13, 14, 15, 21, 23, 40, 43 и др.
Бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется генеральным директором.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения «Saby».
Применять в качестве первичных учетных документов документы по формам, установленными нормативными актами для обязательного или рекомендуемого применения, а также собственные разработанные и утвержденные формы.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Общество , являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год так же, как несущественные ошибки, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии.

По договору аренды помещения.	На начало –222 ; погашено – (146) ; поступило- 276; На конец года- 352.	(9)		343
По договору с поставщиком(оплата за товар с отсрочкой). Погашено в срок.	На начало –131,6 ; погашено –131,6 ; поступило- ; На конец года- 0.	-	196	196
По договору с покупателями (аванс за товар).	На начало –; погашено – ; поступило-2 ; На конец года- 2.	(2)	-	-
по налогам, погашенная в начале следующего периода	На начало – 105; погашено –(83) ; поступило -0; На конец года- 22.	-	78	100
ИТОГО:				639

В строке упрощенного баланса «Кредиторская задолженность» указана цифра «639».

10. Доходы и расходы.

10.1. Доходы в 2025 году формировались по обычным видам деятельности Общества. Как розничная продажа в аптеке физическим лицам.
Итоговое значение за период- 7398 тыс. руб., что выше прошлого года.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности за период:

Наименование расхода	За 2025год (тыс. руб.)	За 2024год (тыс. руб.)
Материальные расходы	6148	876
Управленческие расходы(в т.ч.аренда, связь, обслуживание ПО)	1073	221
Итоговое значение за период	7221	1097

10.3. И прочие расходы (в т.ч. расходы на услуги банка) –135тыс. руб.

11. Финансовый результат за 2025год выше аналогичного показателя за 2024 год. Это связано с ростом объемов продаж, расширением рынка сбыта , привлечением новых покупателей.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Немцов А.В.

В связи с отнесением Общества к микропредприятиям, организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6. Начисление амортизации объектов основных средств производит в отчетном периоде линейным методом. Организация не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020).

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды в случаях, когда организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".Затраты на их приобретение сразу списывать в расходы (п. 2 ФСБУ 5/2019). Запасы оценивать на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утв. Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н).Формировать представляемую бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по упрощенной системе.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства.

В ООО «Орион-сервис» основных средств не числится.

В строке упрощенного баланса «Основные средства» (строка 1150) указано «-».

4. Запасы. Наличие и движение.

	2024г.(тыс. руб.)	*Изменения за период*		*На 31 декабря 2025г.(тыс. руб.)*
		затраты	*списано*	
Запасы –всего	На начало – 812; Затраты – 839; Списано- (969); На конец года- 681,7.	6304,4	(6278)	708,1
товары	На начало – 812; Затраты – 839; Списано- (969); На конец года- 681,7.	6304,4	(6278)	708,1

В строке упрощенного баланса «Запасы» (строка 1210) указано «708».

5. Денежные средства.

На 31 декабря 2025 года: на расчетном счете Общества 70,7 тыс. руб.

В строке упрощенного баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) на 31декабря 2025г. указана цифра «71».

Денежные средства на начало 2025г. (тыс.)	19,8
Поступления –всего	8862,2
в т.ч.от продажи товаров	8862,2
Платежи-всего	(8639,2)
в т.ч.: поставщикам	(8456,7)
прочие платежи (в т.ч. услуги банка, ЕНС)	(182,5)
Возврат кредитов и займов	(172)
Остаток денежных средств на 31.12. 2025г.	70,8

6. Дебиторская задолженность образовалась:

по счету 60 по причине авансового платежа контрагентуООО "Ланта" – 1,6 тыс. руб.

по счету 62в связи с отсрочкой платежа покупателям – 32,7тыс.руб.

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240) на 31декабря 2025г. указана цифра «35 ».

7. Капитал. Уставный капитал Общества составляет - 30000 руб.

Нераспределённая прибыль или непокрытый убыток- (46621,30) руб.

Итого в строке упрощенного баланса «Капитал» (строка 1300) на 31декабря 2025г. указана цифра «(17)».

8. Долгосрочные заемные средства.

	2024г.(тыс. руб.)	*Изменения за период*		*На 31 декабря 2025г.(тыс. руб.)*
Долгосрочные заемные средства.		*Погашено*	*Получено*	
Беспроцентные договор займа с единственным учредителем Общества	На начало –282,5; Получено- 157; Погашено –(75,8); На конец года- 363,7.	(172)	0	191,7

В строке упрощенного баланса «Долгосрочные заемные средства» указана цифра «192».

9. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность	*2024г.(тыс. руб.)*	*Изменения за период, за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025г.*		*На 31 декабря 2025г.(тыс. руб.)*
		погашено	*поступило*	