

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 г. ООО «ФАРМ-СЕРВИС», ИНН 2636803448 ОГРН
1122651006213**

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фарм-Сервис».

Юридический адрес: 355047, Ставропольский край, г Ставрополь, ул Октябрьская, дом 198, офис 1

Ф.И.О. и должность руководителя – директор Трегубов Станислав Иванович

Единственным участником Общества является физическое лицо, гражданин России, Трегубов Станислав Иванович

Дата регистрации организации – 16.02.2012 г.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 85.42)- Образование профессиональное дополнительное

Уставный капитал Общества сформирован в сумме 10 000 рублей.

2. Предпосылки составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, и иных действующих в Российской Федерации Положений по ведению 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.

3. Сведения об основных положениях учетной политики

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Формирование стоимости материалов производится по фактической себестоимости в момент приобретения .

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Списание стоимости материалов – производится по средней себестоимости, зап. части по стоимости единицы.

Формирование стоимости покупных товаров производится по фактической себестоимости.

При отпуске оценка покупных товаров производится по средней себестоимости.

Расходы учитываются по дебету 44 «Издержки обращения», аналитический учет организован по статьям затрат .

Общехозяйственные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным закрытием на счет 90 .08 «Управленческие расходы».

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность,тыс.руб	На начало года	Поступило	Выбыло(погашено)	На конец года
Всего, в том числе	703	-	-	703
Расчеты с покупателями	-----	-----	----	----
Авансы выданные	-----	-----	-----	-----
Прочая	703	-	-	703

5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность,тыс.руб	На начало года	Поступило	Выбыло(погашено)	На конец года
Всего, в том числе	0	2 191	2 007	184
Расчеты с поставщиками	0	2 191	2 007	184
Авансы полученные	-----	----	-----	-----
Прочая	0	2 191	2 007	184

6. Раскрытие основных показателей 2025 г.

- ✓ Хозяйственная деятельность в 2025 году велась

Прочие расходы составили 53 тыс. руб.

7. Перечень косвенных расходов 2025 г.

- Оплата труда- 151 тыс.руб.
- Налоги от ФОТ- 20 тыс.руб.
- Прочие расходы -179 тыс.руб.

Всего 350 тыс.руб.

