Приложение №8 к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Фарм – Экспресс»;

Сокращенное наименование – ООО «Фарм – Экспресс»;

ИНН 5611024131

КПП 561201001

Юридический адрес: 460000, г. Оренбург, ул. Володарского, 20/1

Директор ООО «Фарм – Экспресс» - Сероштан Анна Григорьевна

Основной вид деятельности – сдача в аренду имущества

Численность в организации – 3 человека

Организация относится к малому бизнесу

Форма налогооблажения – УСН «Доходы»

Организация не является плательщиком НДС.

В части учетной политики – способы ведения учета в 2025г не менялись.

Амортизация рассчитывается линейным способом.

Метод списания расходов на приобретение малоценного имущества (до 100 000 руб.) списывается на затраты в момент оприходования.

Порядок признания доходов и расходов – кассовый метод.

К нематериальным активам относится приобретенная лицензия на вид деятельности (не начисляется амортизация) – 3,00 тыс. руб. (Бухгалтерский баланс, стр. 1110)

Запасы, Дебиторская задолженность, финансовые вложения отсутствуют.

Денежные средства – 164,00 тыс. руб. - остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г (Бухгалтерский баланс, стр. 1250). Кассовый аппарат отсутствует.

Амортизируемое имущество и нематериальные активы в 2025г отсутствуют.

Уставной капитал сформирован полностью и равен 10,00 тыс. руб. (Бухгалтерский баланс, стр. 1310), Учредитель – физическое лицо – Сероштан Анна Григорьевна.

Добавочный капитал сформирован в 2003году, в размере 388,00 тыс. руб. (Бухгалтерский баланс, стр. 1350) за счет увеличения стоимости здания по оценке БТИ

Заемные средства погашены в 2025г в размере – 486,00 тыс., остаток займа – 290,00 тыс. руб. (Бухгалтерский баланс, стр. 1510)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г в размере 570,00 тыс. руб. (Бухгалтерский баланс, стр. 1520) складывается из текущей, не просроченной задолженности по выплате заработной платы за декабрь 2025 г, начисленных, но не уплаченных налогов по сроку до 25.01.2026г, оплата коммунальных платежей за декабрь 2025г.

Выручка за 2025г, отраженная в отчете о финансовых результатах по стр. 2110, получена от основного вида деятельности в размере 4 334,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025г, отраженная в отчете о финансовых результатах по стр. 2120 в размере 3 759,00 тыс. руб. складывается из затрат:

Налоги за 2025г – 1 017,00 тыс. руб.,

Заработная плата – 2 187,00 тыс. руб.,

Услуги за ведение расчетного счета – 34,00 тыс. Руб.,

Оплата коммунальных услуг - 502,00 тыс. руб.,

Затраты на хоз. расходы – 19,00 тыс. руб.

По стр. 2220 в отчете о финансовых результатах отражены управленческие расходы (стоимость программы сдачи отчетности) – 19,00 тыс. руб.,

По стр. 2330 в отчете о финансовых результатах отражены выплаченные проценты по займу в размере 76,00 тыс. руб.

К прочим расходам относятся затраты на оформление здания к празднику Нового года – 44,00 тыс. руб., которые отражены по стр. 2350 в отчете о финансовых результатах.

Организация за 2025 год получила прибыль от основного вида деятельности в размере – 436,00 тыс. руб., (отчет о финансовых результатах, стр. 2400), которую направила на погашение убытков за прошлые периоды.

Директор : А.Г. Сероштан