

Общество с ограниченной ответственностью «Городская центральная аптека»

620014, Свердловская область, г. Екатеринбург
проспект Ленина, 24/ улица Вайнера, 8
Тел. (343) 371-17-36, (343) 371-65-24
e-mail: gcaapteka@mail.ru
ИНН/КПП 6671197941/667101001

р/сч 40702810216540029578
Уральский банк ПАО Сбербанк
к/сч 30101810500000000674
БИК 046577674
ОКПО 02445054, ОКВЭД 47-73
ОКТМО 65701000

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Городская центральная аптека» за 2024 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Городская центральная аптека» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Городская центральная аптека» зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 16.12.2021г. Свидетельство о государственной регистрации № 1216600074789, ИНН 6671197941, КПП 667101001, юридический адрес: г. Екатеринбург, пр-т Ленина, 24/8.

Общество является коммерческой организацией.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1 Размер уставного фонда общества составляет 15 063 000,00 руб.

1.2 Учредители и аффилированные лица организации:

Учредитель, доля в уставном капитале 100% – МО «город Екатеринбург» в лице Департамента по управлению муниципальным имуществом Администрации города Екатеринбурга

Новоселова Т.С. – директор предприятия

1.3 Основным видом деятельности Общества является розничная торговля лекарственными препаратами для медицинского применения.

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Изготовление лекарственных препаратов для медицинского применения;
- Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;

1.4 ООО «Городская центральная аптека» имеет обособленные подразделения:

- «Аптека № 329» (ул. Степана Разина, 28);
- «Аптека № 328» (пр. Космонавтов, д. 45);
- «Аптека № 8» (ул. Чернаярская, д. 10);
- «Аптека № 361» (пер. Черниговский, д. 11);
- «Аптека № 292» (ул. Благодатская, д. 72)

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Городская центральная аптека» утверждена приказом директора Новоселовой Т.С. от 09.01.2024 № 11-П.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Оценка материально–производственных запасов в бухгалтерском учете осуществляется по фактической себестоимости.

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Остальные доходы организации являются прочими доходами.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением продукции и ее продажей, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг и в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Серебренниковой Анной Юрьевной.

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

3. Сведения об имуществе

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2024г.	11 222	(8 415)	2 212	-	-	(253)	13 435	(8 668)
	2023г.	10 222	(8 210)	1 000	-	-	(205)	11 222	(8 415)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2024г.	1 932	(1 469)	736	-	-	(175)	2 668	(1 644)
	2023г.	1 890	(1 323)	43	-	-	(146)	1932	(1 469)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024г.	949	(872)	-	-	-	(19)	949	(891)
	2023г.	949	(854)	-	-	-	(19)	949	(872)
Здания	2024г.	8 342	(6 073)	1 476	-	-	(60)	9 818	(6 133)
	2023г.	7 384	(6 033)	957	-	-	(40)	8 342	(6 073)

3.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2024г.	-	2 212	-	(2 212)	-
	2023г.	-	1 000	-	(1 000)	-
в том числе: Системн.блок Сервер (Проц. Intel Core i5-12400,мат.пл.ASRock H610M,кулер, жест.диск,память)	2024г.	-	56	-	(56)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
ПК iRU City 101	2024г.	-	84	-	(84)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Аквадистилятор медицинский электрический АЭ-25	2024г.	-	84	-	(84)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Сист.блок (Проц.Intel Core i3-13100, мат.пл.Asrock,нак.SSD512Mб,бл.пит, жест.диск,вент,корп.)	2024г.	-	46	-	(46)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Системн.блок Сервер (Проц. Intel Core i3-12100,мат.пл.ASRock H610M, жест.диск,оп.память,вент,накоп.)	2024г.	-	41	-	(41)	-
	2023г.	-	-	-	-	-

Системн.блок (Проц.СРU Intel Core i3-12100,мат.пл.AsusPrime,тв.нак.,бл.пит,память,вент,корп.)	2024г.	-	49	-	(49)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
ККМ АТОЛЛ 22 v2 Ф (5.0) с ФН 1.2М на 15мес.	2024г.	-	285	-	(285)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Системный блок в сборе	2024г.	-	47	-	(47)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция фасада аптеки 328	2024г.	-	587	-	(587)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Кислородный концентратор с миксером	2024г.	-	45	-	(45)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция центрального крыльца и фасада аптеки 292	2024г.	-	682	-	(682)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция внутренних помещений аптеки 328	2024г.	-	207	-	(207)	-
	2023г.	-	-	-	-	-
Сист. блок (проц.СРU Intel Core i5, кулер, мат.пл.Biostar,память 16gb.накоп. 512gb.б/п, корпусАС)	2024г.	-	-	-	-	-
	2023г.	-	43	-	(43)	-
Реконструкция крыльца запасного выхода аптеки 329	2024г.	-	-	-	-	-
	2023г.	-	100	-	(100)	-
Реконструкция центрального крыльца и фасада аптеки 361	2024г.	-	-	-	-	-
	2023г.	-	358	-	(358)	-
Реконструкция центрального крыльца аптеки 329	2024г.	-	-	-	-	-
	2023г.	-	499	-	(499)	-

3.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1 476	957
в том числе:		
Нежилое помещение по адресу пр. Космонавтов, 45	794	
Нежилое помещение по адресу ул. Благодатская, 72	682	
Нежилое помещение по адресу пер.Черниговский, 11		358
Нежилое помещение по адресу ул.Ст.Разина, 28		599
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

Общество имеет в собственности обособленное имущество.

За отчетный период было приобретено за счет собственных средств 15 ед. основных средств стоимостью 736 тыс. руб. по группе «машины и оборудование».

Выбытия основных средств не происходило.

В 2024 году ООО «Городская центральная аптека» провела реконструкцию входных групп, фасадов и внутренних помещений по адресам пр-т Космонавтов,45 и ул. Благодатская,72. Первоначальная стоимость этих нежилых помещений увеличилась 1 476 тыс. рублей (согласно п. 18 ФСБУ 26/2020, п. 24 ФСБУ 6/2020, ст. 257 НК РФ). В процессе реконструкции начисление амортизации по объектам ОС не приостанавливалось, как того требуют нормы п. 30 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования ОС после реконструкции не изменился.

4. Финансовые вложения

Предприятие имеет краткосрочные финансовые вложения – денежные средства на депозитном счете ПАО «Сбербанк» в размере 2 650 тыс. рублей на 31.12.2024 года по договору № 7003023293.00 от 27.11.2024, сроком на 43 дня, по договору № 7003067780.00 от 03.12.2024, сроком на 43 дня, по договору № 7003088242.00 от 05.12.2024, сроком на 46 дней, по договору № 7003121627.00 от 10.12.2024, сроком на 57 дней.

Доход от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2024 год составил 635 тыс. рублей.

Долгосрочных обязательств нет.

5. Структура дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	2 361	2 043
покупатели, заказчики	1 595	1 278
расчеты по страховым взносам	252	251
расчеты по налогам и сборам	514	514

Просроченная задолженность отсутствует.

6. Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	10 492	9 761
поставщики и подрядчики	7 578	8 340
расчеты по налогам и сборам	2 061	1 421
расчеты по страховым взносам	2	
расчеты с персоналом по оплате труда	851	

Просроченная задолженность отсутствует.

7. Основные показатели финансово – хозяйственной деятельности предприятия

7.1 Чистые активы

	Показатели	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Величина чистых активов	15 890	15 121
2	Размер уставного фонда	15 063	15 063
3	Превышение размера ЧА над величиной УФ	827	58

Чистые активы организации на 31 декабря 2023 г. на 5,2% превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 4,8% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

7.2 Показатели экономической эффективности

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Выручка	191 610	177 600

Прочие доходы	1 975	1 605
Расходы предприятия по основному виду деятельности	187 254	173 553
Чистая прибыль (убыток)	769	642
Стоимость чистых активов	15 890	15 121
Общая рентабельность (%)	0,40	0,36

7.3 Структура основных расходов

Наименование статей	2024 год	2023 год
Расходы всего	41 233	41 164
Оплата труда	27 575	27 484
Отчисления от ФОТ	8 275	8 300
Амортизация основных средств	253	205
Коммунальные услуги	2 294	2 308
Материалы	678	665
Охрана	217	221
Сопровождение программного обеспечения	526	501
Услуги связи	244	257
Охрана труда	205	64
Прочие расходы	966	1 159
Себестоимость	146 021	132 389
Всего расходов предприятия	187 254	173 553

7.4 Расшифровка прочих доходов

	Наименование статей	2024 год	2023 год
1	Премия, бонусы от поставщиков, торговая скидка	1 101	1 243
2	Доходы от финансовых вложений	635	193
4	Арендная плата	149	149
5	Прочие доходы	90	20
	ИТОГО:	1 975	1 605

7.5 Расшифровка прочих расходов

	Наименование статей	2024 год	2023 год
3	Услуги банка	2 263	2 054
5	Прочие расходы	208	58
6	Расходы по воде с превышением концентрации загрязнения	21	31
8	Штрафы и пени по налогам уплаченные	1	3

9	Премия к юбилейным (праздничным) датам	1 129	1 043
ИТОГО:		3 622	3 189

7.6 Информация по кадрам и заработной плате

Наименование показателей	2024 год	2023 год
Среднесписочная численность	57	61
Текучесть кадров	нет	нет
Фонд оплаты труда и другие выплаты	27 575	27 484
Среднемесячная заработная плата	40 314	37 546

7.7 Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Главный бухгалтер _____ А.Ю. Серебренникова