

# Общество с ограниченной ответственностью "АПТЕКА медико-санитарной части № 170"

141070, Российская Федерация,  
Московская область, г. Королёв  
ул. Ленина, дом 2

тел./ф.(495) 516-89-00  
e-mail: apt\_msch170@fmbamail.ru

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 год.

### 1. Сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью "Аптека медико-санитарной части № 170" (ООО "Аптека МСЧ № 170")
- Зарегистрировано 10/11/17г. в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Московской области. Создано путем реорганизации ФГУП «Аптека МСЧ № 170» ФМБА России. ООО «Аптека МСЧ № 170» является полным правопреемником ФГУП «Аптека МСЧ № 170» ФМБА России;
- ОГРЮ 1175029026732, ИНН 5018191926/ КПП 501801001;
- Юридический адрес: 141070, Российская Федерация, Московская область, г.Королёв, ул. Ленина, дом 2;
- Почтовый адрес: 141070, Российская Федерация, Московская область, г.Королёв, ул. Ленина, дом 2;
- Фактический адрес: 141070, Российская Федерация, Московская область, г.Королёв, ул. Ленина, дом 2
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 10 человек;
- Уставной капитал организации составляет 10.000-00 (Десять тысяч рублей 00 копеек), что соответствует размеру уставного капитала, указанного в Уставе;
- ООО «Аптека МСЧ № 170» осуществляет реализацию лекарственных препаратов, предметов санитарии, гигиены, парфюмерной продукции и других товаров аптечного ассортимента;
- Предприятие осуществляет свою деятельность по лицензии № ФС-50-02-000425 от 04/12/17г. «На осуществление фармацевтической деятельности»;
- Предприятие имеет следующие структурные подразделения:
  1. Аптечный пункт № 1 без права юридического лица, действующий на основании Положения, утвержденного Предприятием, расположенный по адресу: 141070, Московская область, г. Королёв, ул. Грабина, дом 1А;
  2. Аптечный пункт № 2 без права юридического лица, действующий на основании Положения, утвержденного Предприятием, расположенный по адресу: 141070, Московская область, г. Королёв, ул. Ленина, дом 4А.
- Руководство ООО "Аптека МСЧ № 170", согласно Устава осуществляет Генеральный директор Предприятия;

- ООО «Аптека МСЧ № 170» бухгалтерский учет ведет в соответствии с утвержденным планом счетов по бухгалтерской журнально-ордерной форме счетоводства. Аптека использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
- Предприятие в 2023 году находилось на специальном режиме налогообложения - Упрощенная система налогообложения (доходы минус расходы). ООО «Аптека МСЧ № 170» является плательщиком следующих налогов и сборов: УСН, НДС, взносов в социальное и медицинское страхование, взносов в Пенсионный фонд;
- Инвентаризация товарно-материальных ценностей проводится 1 раз в год (в 4 квартале). Инвентаризация основных средств Предприятие проводит 1 раз в три года. Инвентаризация денежных средств в кассе Предприятия проводится ежеквартально.

## **2. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

### **По основным средствам:**

- На начало и конец отчетного периода на балансе ООО "Аптека МСЧ №170" нет Основных средств;
- На Предприятии на 31.12.24г. есть арендованные основные средства на сумму 135.937-00 (Сто тридцать пять тысяч девятьсот тридцать семь рублей 00 копеек), в т.ч. основные средства, относящиеся к недвижимому имуществу на сумму – 135.937-00 (Сто тридцать пять тысяч девятьсот тридцать семь рублей 00 копеек. Данные арендованные основные средства учитываются на Предприятии на забалансовом счете 001;

### **По нематериальным активам:**

- На начало и конец отчетного периода на балансе ООО "Аптека МСЧ №170" нет нематериальных активов.

### **По материально-производственным запасам:**

- На 31.12.24г. на балансе Предприятия числятся материально-производственные запасы на сумму 129.312-83 (Сто двадцать девять тысяч триста двенадцать рублей 83 копейки);
- На предприятии относятся к материально-производственным запасам (МПЗ) с последующим списанием при выдаче в эксплуатацию объекты основных средств, стоимостью до 40.000 рублей, также стоимость книг, брошюр и прочих изданий по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. Специальное оборудование, стоимостью менее 40 тыс. рублей и спецодежда учитывались на Предприятии в 2024 году как материально-производственные запасы;
- Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов Предприятием осуществляется по их фактической себестоимости. Так как Предприятие находится на специальном режиме налогообложения (УСН), при приобретении НДС поставщиков включается в себестоимость материально-производственных запасов. Счета отклонений 15 и 16 на Предприятии не используются;

- На Предприятии в отчетный период при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы;
- Организация в 2024 году не создавала резерва «Под снижение стоимости материально-производственных запасов», так как стоимость запасов соответствует рыночным ценам.

#### **По приобретенным товарам:**

- На 31.12.24г. на балансе Предприятия числится приобретенных товаров на сумму – 5.113.472-64 (Пять миллионов сто тринадцать тысяч четыреста семьдесят два рубля 64 копейки);
- Учет процесса приобретения товаров Предприятием осуществляется по их фактической себестоимости. Так как Предприятие применяет специальный режим налогообложения (УСНО), при приобретении НДС поставщиков включается в себестоимость приобретенных товаров. Счета отклонений 15 и 16 на Предприятии не используются;
- Предприятие учет приобретенного товара ведет на 41 счете по продажной стоимости, с использованием 42 счета;
- На Предприятии в отчетный период при отпуске и реализации товаров их оценка производилась по себестоимости каждой единицы;
- Организация в 2024 году не создавала резерва «Под снижение стоимости материально-производственных запасов», так как стоимость приобретенных товаров соответствует рыночным ценам.

#### **По кредитам и займам:**

- В 2024 году ООО "Аптека МСЧ № 170" не предоставлял кредитов и займов;
- В 2024 году ООО "Аптека МСЧ № 170" не выдавало векселя и не размещало облигации.

#### **По финансовым вложениям:**

- В отчетном году ООО "Аптека МСЧ № 170" не имело в обороте ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом;
- На Предприятии в отчетном году не было в обороте долговых ценных бумаг и займов под обеспечение финансовых вложений;
- Так как на Предприятии нет ценных бумаг и иных финансовых вложений, то резерв «Под обесценение финансовых вложений» не создавался.

#### **По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:**

- В 2024 году на Предприятии нет активов и обязательств, выраженным в иностранной валюте.

### **3. Сведения о доходах и расходах организации:**

#### **Доходы организации:**

- Выручка Предприятия за 2024 год составила 102.374.252-12 (Сто два миллиона триста семьдесят четыре тысячи двести пятьдесят два рубля 12 копеек). Прочие доходы организации за 2024 год отсутствовали;

#### **Расходы организации:**

- За 2024 год расходы, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг на Предприятии составили – 84.490.039-21

(Восемьдесят четыре миллиона четыреста девяносто тысяч тридцать девять рублей 21 копейка). Коммерческие расходы Предприятия (издержки обращения) за 2024 год составили – 15.674.416-01 (Пятнадцать миллионов шестьсот семьдесят четыре тысячи четыреста шестнадцать рублей 01 копейка). Прочие расходы Предприятия за 2024 год составили – 1.180.325-29 (Один миллион сто восемьдесят тысяч триста двадцать пять рублей 29 копеек).

#### **Текущая платежеспособность:**

- На 31.12.24г. остаток денежных средств на Предприятии составил: в кассе Предприятия – 590.730-20 (Пятьсот девяносто тысяч семьсот тридцать рублей 72 копейки), на расчетных счетах – 673.503-72 (Шестьсот семьдесят три тысячи пятьсот три рубля 72 копейки);
- Чистая прибыль Предприятия за 2024 год составила 5.798-61 (Пять тысяч семьсот девяносто восемь рублей 61 копейка);
- На 31.12.24г. в ООО "Аптека МСЧ № 170" нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности;
- На 31.12.24г. у ООО "Аптека МСЧ № 170" остался непогашенный беспроцентный займ от физического лица, в размере 1.000.000-00 (Один миллион рублей 00 копеек);
- По состоянию на 31.12.24г. задолженность Предприятия в бюджет по налогам и сборам составляет – 176.107-00 (Сто семьдесят шесть тысяч сто семь рублей 00 копеек);
- По состоянию на 31.12.24г. у Предприятия нет задолженности в Фонд социального страхования по взносам от профзаболеваний и несчастного случая;
- На 31.12.24г. задолженность Предприятия перед персоналом по заработной плате составляет 5.000-00 (Пять тысяч рублей 00 копеек);
- По состоянию на 31.12.24г. у Предприятия нет неуплаченных штрафных санкций за неисполнение обязательств перед бюджетом.

#### **Резервы предстоящих расходов и платежей Предприятия:**

- В соответствии с учредительными документами предприятие имеет право создавать при необходимости:
  - резервный фонд в размере 10 (десяти) % для покрытия непредвиденных потерь, убытков;
  - фонд на оплату отпускных;
  - социальный фонд;
  - жилищный фонд;
  - фонд материального поощрения работников.
- В течение 2024 года на Предприятии не создавались и не использовались резервы предстоящих расходов и платежей.

#### **4. Условные факты хозяйственной деятельности:**

- В 2024 году у ООО "Аптека МСЧ № 170" не возникали гарантийные обязательства по отношению к другим организациям;

- В течение отчетного периода у организации не было судебных разбирательств по гарантийным обязательствам;
- На Предприятии в 2024 году не создавался резерв «На покрытие последствий условного факта».

#### **5. Сведения о совместной деятельности:**

- В 2024 году ООО "Аптека МСЧ № 170" не заключало с организациями договоров о совместной деятельности;
- ООО "Аптека МСЧ № 170" в 2024 году не заключало договоров, предусматривающих погашение обязательств не денежными средствами.

#### **6. Информация по сегментам:**

- ООО "Аптека МСЧ № 170" в 2024 году не имело дочерних и зависимых обществ.

#### **7. События, возникающие после отчетной даты:**

- В течение отчетного года в ООО "Аптека МСЧ № 170" не возникало событий после отчетной даты.

#### **8. Государственная помощь:**

- В 2024 году ООО "Аптека МСЧ № 170" не получали государственную помощь.

#### **9. Информация по прекращаемой деятельности:**

- Предприятие в 2024 году по основным видам деятельности не прекращало деятельность. На Предприятии в 2024 году не изменился географический сегмент деятельности.

#### **10. Предоставление годовой бухгалтерской отчетности:**

За 2024 год ООО "Аптека МСЧ № 170" предоставляет следующую бухгалтерскую отчетность:

- Бухгалтерский баланс;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- Пояснение № 2 «Основные средства»;
- Пояснение № 4 «Запасы»;
- Пояснение № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»;
- Пояснение № 6 «Затраты на производство»;
- В 2024 году ООО "Аптека МСЧ № 170" не имело целевых поступлений. В связи с этим «Отчет о целевом использовании полученных средств» не предоставляется;
- В ООО "Аптека МСЧ № 170" нет Нематериальных активов и работ, проводимых в рамках НИОКР, в связи с этим за 2024 год Пояснение №1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» не предоставляется;

- В ООО "Аптека МСЧ № 170" в отчетном периоде не было «Финансовых вложений», в связи с этим Пояснение № 3 «Финансовые вложения» не предоставляется;
- В ООО "Аптека МСЧ № 170" в отчетном периоде не было резервов под условные обязательства, в связи с этим Пояснение № 7 «Резервы под условные обязательства» не предоставляется;
- В ООО "Аптека МСЧ № 170" в отчетном периоде нет обеспеченных обязательств, в связи с этим Пояснение № 8 «Обеспечения обязательств» не предоставляет;
- В 2024 году ООО "Аптека МСЧ № 170" не получала государственную помощь, в связи с этим Пояснение № 9 «Государственная помощь» не предоставляется.

### **11. Прочая информация:**

- В 2024 году ООО "Аптека № 170" не получало в залог имущество, а также не получало имущество в доверительное управление;
- В течение 2024 года на Предприятии не менялись вступительные остатки, не изменялось содержание отчетности и ее форм;
- В течение 2024 года учетная политика на Предприятии не менялась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



**Е.П. ИВАННИКОВА**

**Н.Л. НИКИТИНА**