

Общество с ограниченной ответственностью «Аптека АДБ Плюс»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

«26» февраля 2026г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Аптека АДБ Плюс» за 2025г. (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402 от 06.12.2011г и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящие Пояснения являются формой отчетности, предназначенной для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее-Отчетность) за 2025г.

Данные раскрытия информации, указанные в Пояснениях, приводятся по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Для сопоставимости с показателями Отчетности, данные, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублей.

1. Общие Сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аптека АДБ Плюс»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Аптека АДБ Плюс»

Дата регистрации: 26.06.2021г.

Юридический адрес: 184421, Мурманская область, М.О. Печенгский, ПГТ Никель, ул. Бредова, д.18, кв.70

Уставный капитал: 10 000,00 руб.

Генеральный директор: Сажин К.Д.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 1

Основной вид деятельности: 47.73 «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

2. Информация об учетной политике.

2.1 Бухгалтерский и налоговый учет ведется Генеральным директором.

- 2.2 Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами. Регистры Бухгалтерского и Налогового учета хранятся в электронной форме.
- 2.3 Инвентаризация активов и обязательств проводится 1 раз в год перед составлением годовой Бухгалтерской отчетности. Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом Руководителя.
- 2.4 Уровень существенности устанавливается в размере 5% и определяется как совокупность ошибок за один и тот-же отчетный период по определенной статье отчетности.
- 2.5 Обязательства в Бухгалтерском балансе относятся к краткосрочным в случае их погашения в течении 12 месяцев после отчетной даты (п.19 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).
- 2.6 Прочие доходы и прочие расходы отражаются свернуто в случае, если их сумма не существенна.
- 2.7 Система налогообложения, применяемая Обществом – общая.

3. Раскрытие основных показателей отчетности.

- 3.1 Выручка по основным видам деятельности за 2025г. составила 0,00 тыс.руб. За 2024г. – 66 121,00 тыс.руб.
- 3.2 Себестоимость продаж за 2024г. – 65 759,00 тыс.руб., за 2025г. – 9,00 тыс.руб. В т.ч. сумма корректировки реализации за прошлый период – 9,00 тыс.руб.
- 3.3 Коммерческие расходы за 2024г. составили – 8 981,00 тыс.руб. В 2025г. коммерческие расходы отсутствовали.
- 3.4 В 2024г. проценты к получению по выданным займам составили 1 399,00 тыс. В 2025г. – 0,00 тыс.руб.
- 3.5 Проценты к уплате за 2024 г. и 2025 г. составили 5 137,00 тыс.руб. и 0,00 тыс.руб. соответственно.
- 3.6 Прочие доходы в 2024г. составили – 429,00 тыс.руб. В т.ч. премии от поставщиков – 420,00 тыс.руб. В 2025г. данный показатель составил 44,00 тыс.руб.
- 3.7 Прочие расходы в 2024г. – 959,00 тыс.руб. В т.ч. расходы на услуги банков – 923,00 тыс.руб.
В 2025г. данный показатель составил 3 600,00 тыс.руб.
В т.ч.
 - списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 1 191,00 тыс.руб.
 - пени по налогам и сборам – 344,00 тыс.руб.
- 3.8 В 2024г. был получен убыток, т.о. Налог на прибыль не начислялся. В 2025г. налог на прибыль составил 1,4 тыс.руб.
- 3.9 Запасы по состоянию на 31.12.2024г. составили 32 043,00 тыс.руб. Основной показатель данной строки баланса – Товары 31 949,00 тыс.руб.
- 3.10 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 96 978,00 тыс.руб.
В т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками – 38 206,00 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 26 803,00 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 28 188,00 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2025г. Дебиторская задолженность составила – 523,00 тыс.руб.

- В т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками – 127,00 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 150,00 тыс.руб.
- 3.11 Денежные средства на 31.12.2025г. составили – 53,00 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. – 4 980,00 тыс.руб.
В т.ч. средства в кассе организации – 4 485,00 тыс.руб.
На расчетном счете – 495,00 тыс.руб.
- 3.12 Объем краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2024 г. составил 7 293,00 тыс.руб. Проценты начисленные – 1 590,00 тыс.руб.
На 31.12.2025г. данный показатель составил 70,00 тыс.руб.
- 3.13 Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 645,00 тыс.руб. В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками 643,00 тыс.руб.
На 31.12.2024г. данный показатель составлял 145 093,00 тыс.руб.
В т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 84 513,00 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 53 277,00 тыс.руб.

4. Дополнительные сведения.

В 2025г. принято решение о ликвидации Общества. 26.11.2025г. были закрыты обособленные подразделения Общества. В феврале 2026г. подано заявление о ликвидации. В 2025г. Общество максимально рассчиталось по своим обязательствам. Была списана задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также по контрагентам, которые были ликвидированы в 2025г.