Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «АПТЕКА» (ООО «АПТЕКА») за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АПТЕКА»
Сокращенное наименование: ООО «АПТЕКА»
Юридический адрес: 662518, Красноярский край, м.р-н Березовский, с.п. Есаульский Сельсовет, с Есаулово, ул Озерная, дом 1Б.

2. Анализ и расшифровка основных показателей отчетности

2.1. Запасы (строка 1210 Баланса)

Запасы Общества представлены исключительно товарами для перепродажи (медикаментами и сопутствующими товарами), предназначенными для розничной реализации через аптечный пункт.
Движение запасов в отчетном периоде характеризуется следующими данными:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Остаток запасов на начало года	**-**	**-**
Поступило товаров	[Не указано в ОФР, можно рассчитать]	[Не указано]
Себестоимость проданных товаров (списано)	(579)	(82)
Остаток запасов на 31 декабря	**2 762**	**-**

Рост запасов на конец 2025 года связан с началом активной деятельности Обществом во второй половине года и формированием товарного запаса для обеспечения бесперебойной торговли.

3.2. Дебиторская задолженность (в составе Финансовых и других оборотных активов, строка 1240)

Вся сумма дебиторской задолженности в размере 2 131 тыс. руб. на 31.12.2025 является краткосрочной. Основной состав дебиторской задолженности: расчеты с поставщиками по выданным авансам за медикаменты, а также задолженность подотчетных лиц и покупателей (по безналичным расчетам). Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

3.3. Капитал (строка 1300 Баланса)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества сформирована следующим образом:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало года	**(105)**	**-**
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2 197	(105)
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец года	**2 091**	**(105)**

Убыток прошлого года (2024) связан с расходами, понесенными в период создания и начального этапа деятельности Общества до момента начала регулярных продаж.

3.4. Заемные средства (строка 1410 Баланса)

Долгосрочные заемные средства в размере 2 723 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 представляют собой целевой заем, полученный от участника (учредителя) Общества на пополнение оборотных средств и развитие деятельности. Срок возврата займа — более 12 месяцев после отчетной даты. Проценты к уплате по данному займу в 2025 году не начислялись в соответствии с условиями договора

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 142 тыс. руб. на 31.12.2025

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 ОФР)

Вся сумма расходов по обычным видам деятельности в размере 579 тыс. руб. за 2025 год приходится на **Себестоимость продаж**, что соответствует закупочной стоимости реализованных товаров. Коммерческие и управленческие расходы в отчетности отдельно не выделены в связи с несущественностью и учитываются в составе себестоимости. Для сравнения, в 2024 году расходы составили 82 тыс. руб. и были связаны с подготовкой к открытию аптеки (аренда, коммунальные услуги, заработная плата).

3.7. Прочие расходы (строка 2350 ОФР)

Прочие расходы за 2025 год в сумме 60 тыс. руб. представлены в основном расходами на банковское обслуживание и прочими аналогичными платежами.

3.8. Налоги (строка 2410 ОФР)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения объект налогообложения — «доходы». Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, за 2025 год составила 98 тыс. руб.

3.9. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025 составляет 72 тыс. руб. Данный остаток представлен денежными средствами на расчетном счете и в кассе организации и является минимально необходимым для обеспечения текущей деятельности.