

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Аптека № 125»
За 2025 год.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аптека № 125»
Юридический и почтовый адрес	188300 Ленинградская обл., г.Гатчина, ул. Рощинская 20, тел/факс 40-258
Основной вид деятельности по ОКВЭД	47.73 Розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами и ортопедическими изделиями
Среднесписочная численность человек	8
Постановка на налоговый учет	Инспекция МИФНС № 7 по Ленинградской обл. 26.03.2013 года
ИНН/КПП	4705060870/470501001
ОГРН	1134705001221

Руководство текущей деятельностью аптеки осуществляется директором Гореловой Еленой Владиславовной.

Налоговый учет в аптеке осуществляется в соответствии с требованиями гл.26.2 Налогового Кодекса РФ **«Упрощенная система налогообложения»** доходы минус расходы.

Основным показателем финансово-хозяйственной деятельности аптеки является товарооборот - выручка от реализации лекарственных средств и товаров мед. назначения.

Размер уставного капитала ООО «Аптека 125» равен 775000(Семьсот семьдесят пять тысяч) рублей, состоит из одной доли, что составляет 100% уставного капитала. Резервный фонд (капитал) сформирован полностью в соответствии с учредительными документами и составляет 116250 рублей (Сто шестнадцать тысяч двести пятьдесят)

Бухгалтерская отчетность аптеки сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Деятельность осуществлялась аптекой на протяжении всего периода 2025года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные показатели финансовой деятельности аптеки за 2024 и 2025 годы

		2024г	2025г	изменение показателей
Выручка от реализации	т.р.	48169,0	50350,0	+2181,0
Наценка на медикаменты	%	23,48	23,45	
Валовой доход	т.р.	9161,0	9564,0	+403,0
Издержки обращения	т.р.	6424,0	6847,0	
Издержки обращения				
К т/обороту	%.	13,33	13,6	
Прибыль от продаж	т.р.	2737,0	2717,0	
Прочие доходы и расходы	т.р.	1878,0	2192,0	
Рентабельность	т.р.	5,7	5,4	
Налог на прибыль	т.р.	487,0	508,0	
Чистая прибыль	т.р.	372	17,0	

За 2025 год полностью обеспечено покрытие издержек общества и получения прибыли.

Важным показателем, в котором проявляется платежеспособность предприятия - способность удовлетворения платежных требований поставщиков лекарственных средств и медикаментов, своевременная оплата труда работников аптеки, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами согласно установленных сроков, отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Положение по учетной политике, применяемой аптекой, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 03.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Цены:

Согласно учетной политике, товары, предназначенные для продажи, учитываются по продажным (розничным) ценам на сч. 41 «Товары для розничной торговли». При этом разница между покупной стоимостью и стоимостью по продажным ценам отражается в бухгалтерском учете отдельно на сч. 42 «Торговая наценка». НДС, уплачиваемый при приобретении товара включается в стоимость этих товаров. (ст.1 ФЗ от 31.07.98г. « 148 ФЗ, Гл. 21 НК).

При ценообразовании на ЖНВЛС аптека руководствуется Приказом ЛенРТК от 30.09.2021 № 111-п «Об установлении предельных размеров оптовых надбавок и предельных размеров розничных надбавок к фактическим отпускным ценам, установленным производителями лекарственных препаратов, на лекарственные препараты, включенные

в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, на территории Ленинградской области»

Дебиторская задолженность – краткосрочная, состоит из предоплаты по расчетам с покупателями и заказчиками (подписка на электронные газету и журналы).

Кредиторская задолженность- краткосрочная, текущая, состоит из расчетов с поставщиками, расчетов с бюджетом, просроченной задолженности нет.

В 2025 году прочие доходы составили 461,0 тыс. рублей. (Договор с ООО «АСНА» за оказание услуг по продвижению товаров (лекарственных средств и изделий медназначения) некоторых производителей с целью увеличения продаж

За отчетный год из прибыли текущего года производились следующие выплаты:

- Услуги по терминалу, банковские услуги -753,0,0,0 тыс. р.
- Материальная помощь, премия к профессиональному празднику, премии по итогам работы за год Общая сумма всех выплат составила 1407,0,0,0 тыс. руб. и налоги на них –427,0,,0 тыс.руб.

В 2026 году ООО «Аптека № 125» планирует и дальше обеспечивать безубыточную работу и выдержать нормативы финансовой устойчивости.

Директор

Ларионова Г.Ю.