Общество с ограниченной ответственностью "Ваша аптека"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет розничную торговлю лекарственными препаратами и товарами аптечного ассортимента. ОКВЭД 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

2. Информация о связанных сторонах

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Единственным участником общества является Якутин А.А. с долей 100%.

Информация об операция со связанными сторонами

Вид операции	Объем операции	
	2025г.	2024г.
Оплата труда	247,00	315,00
Ежегодный оплачиваемы отпуск	21,00	25,00
Страховые взносы	100,00	74,00
Дивиденды	3 664,00	3 278,00
Итого	4 032,00	3 692,00

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Якутин А.А

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.2 Учет запасов

Запасы списываются по себестоимости каждой единицы.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Вся задолженность считается краткосрочной.

3.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Якутин АА.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

(тыс.руб.)

1. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	1200		12650	(13850)				0	
	за 20 24 г.[3]	0		11300	(10100)				1200	
в том числе: депозиты	за 20 25 г.[2]	1200		12650	(13850)				0	
	за 20 24 г.[3]	0		11300	(10100)				1200	

2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	3 755	( )	33 768	(33 213)		( )				4 310	( )
	за 20 24 г.[3]	3 596	( )	33 478	(33 320)						3 755	( )
в том числе: товары	за 20 25 г.[2]	3 755	( )	33 768	(33 213)		( )	( )			3 395	( )
	за 20 24 г.[3]	3 596	( )	33 478	(33 320)			( )			3 755	( )

Якутин А.А.

3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ие резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановле ние резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	76	( )	2 403		( )	(2 392)	( )	( )			87	( )
	за 20 24 г.[3]	112	( )	1 540		( )	(1 576)	( )				76	( )
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.[2]	76	( )	900			(926)	( )				50	( )
	за 20 24 г.[3]	102	( )	330			(356)	( )				76	( )
прочее	за 20 25 г.[2]	0	( )	1 503		( )	(1 466)	( )				37	( )
	за 20 24 г.[3]	10	( )	1 210			(1 220)	( )				0	( )

Якутин АА.

4. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	1 485	37 217		(37 558)	( )		1 144
	за 20 24 г.[3]	1 508	38 144		(38 157)	( )		1 495
в том числе:	за 20 25 г.[2]	1 248	35013		(35 335)	( )		926
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	1 318	34 538		(34 608)	( )		1 248
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68.04)	за 20 25 г.[2]	171	405		(393)	( )		183
	за 20 24 г.[3]	130	407		(366)	( )		171
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	25	405		(395)	( )		35
	за 20 24 г.[3]	20	301		(296)	( )		25
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	41	1 394		(1 435)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	36	1 118		(1 113)	( )		41
прочее	за 20 25 г.[2]	10	2 134		(2 144)	( )		0
	за 20 24 г.[3]	4	1 780		(1 774)	( )		10

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	1 185	1 042
Затраты на оплату труда	1 421	1 118
Отчисления на социальные нужды	414	304
Итого по элементам	3 020	2 464
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	33 213	33 320
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 233	35 784

Директор (наименование должности) _____ (подпись) А.А.Якутин (расшифровка подписи)

" 06 " марта 20 26 г.

Российская Федерация г. Екатеринбург Общество с ограниченной ответственностью "Вача аптека" ИНН 6612028003 ОГРН 1086612003004