

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту
о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью
«СОЦИАЛЬНАЯ АПТЕКА»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОЦИАЛЬНАЯ АПТЕКА»

Сокращённое наименование: ООО «СОЦИАЛЬНАЯ АПТЕКА»

Адрес местонахождения: 601021, Владимирская область, р-н Киржачский, г. Киржач, мкр Красный Октябрь, ул. Фурманова, дом 53

ИНН / КПП: 3316017359 / 331601001

ОГРН: 1103316000446

ОКПО: 63464232

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 22.03.2010 г.

Основным видом деятельности Общества является: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся: Маркетинговые услуги по обеспечению закупки и реализации товар, сдача в аренду нежилое помещение.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Среднесписочная численность работников: 20

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (при наличии – с указанием применяемых отраслевых стандартов).

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025 № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	3 801	-	23	(71)	-	3 801	(47)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	3 657	-	-	(41)	-	3 657	(41)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	144	-	23	(30)	-	144	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Амортизируемые основные средства - всего	3754		
в том числе			
Здания	3616		
Другие виды основных средств	138		

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	На начало периода
Запасы (1210)	17034
В т.ч.	
Сырье и материалы	
Товары	17034

Денежные средства

Наименование показателя	На начало периода
Денежные средства (1250)	3806
В том числе	
касса	422
расчетные счета	3061
переводы в пути	323

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На начало периода
Выручка от продажи товара	146350
Маркетинговые услуги	4199
итого выручка (2110)	150549
начисление премии от поставщика за объемы закупки (прочие доходы)	357
итого прочие доходы (2340)	357

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На начало периода
Материальные затраты	
себестоимость товара (2120)	112286
Коммерческие расходы (2210)	31558
Затраты на оплату труда	19463
Отчисления на социальные нужды	4284
Амортизация	71
Прочие затраты	7740
Прочие расходы (2350)	1709
расходы на услуги банков	1677
списание НДС не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	26
пересортица товара	6
налог на прибыль (2410)	1342
итого	146895

финансовый результат	4011
----------------------	------