

Общество с ограниченной ответственностью ООО « ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО « ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА»

1.2. Юридический адрес 356882 Ставропольский край, р-н Нефтекумский, г. Нефтекумск мкр. 1-Й дом 2

1.3. Дата государственной регистрации 17.06.2024 года

1.4. Основным видом экономической деятельности является Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73)

Организация не имеет филиалов и представительств.
Срок деятельности организации уставом не ограничен

1.5. Численность сотрудников:

По состоянию на 31.12.2025 года списочный состав включает 3 человек.

1.6. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

УК оплачен участником полностью.

Сверка долей участников:

- Сулейманов М.А. – доля 100% номинальной стоимостью 10 000 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный Директор Общества: Сулейманов Мухтар Ахмедович (приказ № 1 от 17.06.2024 г)

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА» (п. 1 ст. 7 закона № 402-ФЗ)

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА» - субъект малого предпринимательства, имеющий право на применение упрощенного порядка ведения бухгалтерского учета, предусмотрела переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 по упрощенной форме.

Основные средства - перспективно, без списания объектов стоимостью менее установленного лимита, без пересчета амортизации;
долгосрочный договор аренды - без формирования ППА и ОПА (на основании пп. 11 и 12 ФСБУ 25);

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится 30179,30 рублей

При этом ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА» располагает следующими основными средствами:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость (учитывая на сч 01)	Амортизация ОС (сч 02), учитываемых по сч 01	Остаточная стоимость
Медицинский шкаф Hilfe МД 1 1657/SS	11 860,00	8 400,85	3 459,15
Холодильник фармацевтический ХФ-400-2 "ПОЗИС"	44 436,00	31 475,50	12 960,50
Холодильник фармацевтический ХФ-400-3 "ПОЗИС" (с одной стеклянной тонированной дверью)	47 176,00	33416,35	13 759,65
ИТОГО	103 472,00	73 292,70	30 179,30

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА:

Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий	Л042-01197-26/01349804
Дата лицензии	15.08.2024
Дата начала действия лицензии	15.08.2024
Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Лицензирование фармацевтической деятельности
Наименование лицензирующего органа	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ
Срок, на который выдана лицензия	бессрочно

Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	
Материально-производственные запасы	28.12.2025	
Дебиторской, кредиторской задолженности	28.12.2025	Просроченных обязательств нет

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В текущем налоговом периоде выручка от реализации увеличилась по сравнению с предыдущим периодом (неполный налоговый период) на 11529,0 т.рублей и предприятие получило чистую прибыль в размере 873,00 т.рублей .

Однако рентабельность продаж (отношение прибыли к выручке) (4,92% 2025 года по отношению к 2024 году- 6,7%) не достигла приемлемого уровня, что связано с низким маржинальным доходом и увеличением доли низкомаржинальных товаров (жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов (ЖНВЛП)).

Указанная выручка от реализации лекарственных препаратов не компенсировала на достаточном уровне увеличения расходов, которые включали рост стоимости товаров от поставщика.

В результате прибыль выросла недостаточно быстро по сравнению с выручкой, что привело к снижению рентабельности.

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г.(17.06.2024-31.12.2024 (тыс. руб.)
Материальные затраты	14138	4969
Затраты на оплату труда	745	283
Отчисления на социальные нужды	189	55
Амортизация	52	22
Прочие затраты	1377	315
Итого по обычным видам деятельности	16500	5643

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ М.А. Сулейманов

Подписано ЭЦП как приложение к бухгалтерской отчетности