

## Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Аптеки НЕВИС»

ИНН 7839300921 КПП 783901001

### 1. Общая информация об организации.

ООО «Аптеки НЕВИС» - коммерческая организация, относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид экономической деятельности – розничная торговля лекарственными средствами, ОКВЭД 47.73

Бухгалтерская отчетность за 2025г. Составлена в соответствии ФЗ от 06.12.2011. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателя бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение.

Первоначальная стоимость ОС на начало периода составила 17602 т.р.; за отчетный период произошло увеличение стоимости ОС на 13162 т.р., выбытие основного средства в связи с реализацией 2585 т.р. начисленная амортизация составила 3974 т.р.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### 4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов отражаются товары и материалы.

Товары учитываются по продажным ценам с использованием счета 42 «Торговая наценка».

Учет материалов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство их оценка производится по фактической себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

### 5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из оказанных, но неоплаченных маркетинговых услуг. Задолженность не является просроченной.

### 6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Участниками общества являются физические лица. В 2025г. Дивиденды не начислялись.

### 7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – ООО «Управляющая компания Невис» в лице Управляющего индивидуального предпринимателя Медведева Сергея Викторовича.

Бухгалтерская отчетность подписана 05.03.2026г.

ООО «Управляющая компания Невис» Индивидуальный предприниматель Медведев С.В.