

Пояснение к балансу

"АПТЕКА КЛЕВЕРФАРМ ЗИМА" ИНН/КПП 3816037000/381601001

Адрес: 665390, Иркутская область, г.о. Зиминский, г. Зима, ул. Ленина, д.1,офис 1

ООО "Аптека Клеверфарм Зима" зарегистрирована 24 октября 2024 года в городе Зима Иркутской области и специализируется на розничной торговле лекарственными средствами в аптечном формате.

Генеральным директором с момента основания является Валентина Викторовна Танева.

Учредителями выступают два физических лица — сама Танева В.В. и Юлия Сергеевна Стародубцева, владеющие равными долями по 50%

Телефон | email: +7 908 640 3152 kleverfarmzima@yandex.ru

Вид деятельности — ОКВЭД 47.73 означает «Розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)». Организация имеет лицензию на фармацевтическую деятельность, полученную в апреле 2025 года, что подтверждает соответствие требованиям для работы в регулируемой сфере. Товарные знаки у компании отсутствуют.

Учет ведется специализированной организацией по договору аутсорсинга, ДОГОВОР № 15/03/25

бухгалтерского обслуживания от «15» марта 2025 года Индивидуальный предприниматель

Бакулева Юлия Владимировна

ИНН 501710330224 ОГРНИП 320508100026671

Учетная политика за отчетный год включите следующие методы учета:

Применяется упрощенная бухгалтерская отчетность как для малого предприятия Система налогообложения: УСН "доходы минус расходы" (ст. 346.14 НК РФ).

- УСН "доходы минус расходы"

-Учет товаров -лекарственных средств ведется в программе комплексной автоматизации аптек и аптечных сетей в России, интегрированное с 1С:Бухгалтерия и системами маркировки (Честный ЗНАК, МДЛП).

Товары в рознице отражаются на счете 41 по продажным ценам с использованием счета 42 "Торговая наценка"

Доходы: кассовый метод (ст. 346.17 НК РФ)

Расходы: оплаченные (ст. 346.16 НК РФ) — покупная стоимость товаров (FIFO)

Таблицы пояснений к балансу для малых предприятий соответствует Приложению №8 к ФСБУ 4/2023

Таблица 1. Запасы

Вид запасов	На 31.12.2025
Сырье и материалы	0
Товары	2327103,35
Итого	2327103,35

Таблица 2. Дебиторская задолженность

Контрагент/Вид	Срок до 12 мес.
ИФНС БЮДЖЕТ	17906,00
Поставщики	200174,88
Итого	218080,88

Таблица 3. Кредиторская задолженность

Контрагент/Вид	Срок до 12 мес.
Поставщики	182685,59
ИФНС БЮДЖЕТ	104870
Итого	287555,59

Таблица 3. Займы

Контрагент/Вид	Срок свыше 12 мес.
Займ учредителя	3556100,00
Итого	3556100,00

Пояснения к отчету о финансовых результатах (ОФР) для малых предприятий

Таблица 1. Выручка

Показатель	Сумма за 2025 год
От реализации товаров	8777110,04
Итого выручка	8777110,04

Таблица 2. Себестоимость продаж

Статья затрат	Сумма за 2025 год
Материальные расходы	2246783,24
Себестоимость реализованного товара	6817632,63
Зарплата работников и страховые взносы	560487,68
Итого	9625903,55

Таблица 3. Прочие доходы и расходы

Показатель	Доходы	Расходы
Проценты и расходы банка	1773,55	
расходы банка		139895,64
Итого	1773,55	139895,64

Начало деятельности с 25.05.2025г.

Убыток в сумме 1073635,60руб. при открытии аптеки в 2025 году возник из-за значительных затрат на подготовку к лицензированию и запуску (оборудование, ремонт, лицензии), на закупку товаров и обязательные услуги (охрана , пожарная охрана, аренда коммунальные услуги, программы автоматизации) , ограничения ЖНВЛП (фиксированные цены и предельная наценка по Постановлению Правительства РФ № 865), а также конкуренция.

Часть затрат оплачены заемными средствами учредителя. Эти расходы превысили выручку в период становления бизнеса на УСН "доходы минус расходы"