

Общество с ограниченной ответственностью "Аптека Айболит"
(ООО "Аптека Айболит")
ИНН: 4027063100, КПП: 402701001, ОГРН: 1044004400549,
адрес: 248001, г. Калуга, ул. Кирова, д. 25

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 73.47
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- **Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).**

Общество имеет лицензию на осуществление фармацевтической деятельности .

2. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Аптека Айболит» (далее «Общество») образовано в 2010г. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 7 человек.

Бенефициарным владельцем является:

Хасанов Олег Зулкарович владеет долей прямо 100%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Хасанов Олег Зулкарович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Хасанов Олег Зулкарович.

3. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;

- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по стоимости единицы товара.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	на начало года			Изменения за период								на конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	опиcано		амортизация	обесценение	перевозка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 886	(7 995)	-	-	-	(445)	-	-	-	-	-	-	16 886	(8 446)
	За 2024 г.	16 010	(7 461)	876	-	-	(535)	-	-	-	-	-	-	16 886	(7 995)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	9 972	(2 161)	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	-	9 972	(2 327)
	За 2024 г.	9 972	(1 994)	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	-	9 972	(2 161)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 546	(5 548)	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	-	6 546	(5 809)
	За 2024 г.	5 670	(5 198)	876	-	-	(351)	-	-	-	-	-	-	6 546	(5 548)
Офисное оборудование	За 2025 г.	221	(221)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221	(221)
	За 2024 г.	221	(221)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221	(221)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	147	(65)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	147	(65)
	За 2024 г.	147	(47)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	147	(65)
Добавить строку															
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	на начало года		затраты	Изменения за период				на конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		опиcано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 013	-	25 513	(25 771)	-	-	X	X	2 755	-
	За 2024 г.	3 789	-	27 336	(28 112)	-	-	-	-	3 013	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	353	(353)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	130	(130)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 013	-	25 160	(25 418)	-	-	-	-	2 755	-
	За 2024 г.	3 789	-	27 206	(27 982)	-	-	-	-	3 013	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		описано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	147	-	53	-	(140)	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	1 145	-	126	-	(1 124)	-	-	-	147	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116	-	29	-	(116)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	938	-	115	-	(937)	-	-	-	116	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	17	-	(4)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	183	-	4	-	(187)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(21)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	24	-	7	-	-	-	-	-	31	-
Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	147	-	53	-	(140)	-	-	X	59	-
	За 2024 г.	1 145	-	126	-	(1 124)	-	-	X	147	-

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО Аптека Айболит, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО Аптека Айболит

Хасанов О.З.

06 марта 2026