

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью ООО "АПТЕКА №1"
Идентификационный номер налогоплательщика: 2634104155
Организационно-правовая форма: ООО
Юридический, фактический и почтовый адрес: 355013, Ставропольский край, Ставрополь г, Мимоз ул, дом № 26, помещение 9
Основной вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73)
Единица измерения: тыс. руб.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "АПТЕКА №1", (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
- Пояснительная записка (настоящий документ).

2. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении отчетности Общество не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

Нематериальные активы (строка 1110) у Общества отсутствуют.

Основные средства (строка 1150) у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения (строка 1170) у Общества отсутствуют.

Отложенные налоговые активы (строка 1180) у Общества отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Оборотные активы у Общества в 2025 году отсутствуют.

На 31 декабря 2024 года у Общества зарегистрированы следующие показатели:

- Запасы (строка 1210): 5 тыс. руб.;

- Дебиторская задолженность (строка 1230): 6 254 тыс. руб. Из них расчеты с поставщиками 6 146 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам 2 тыс. руб., расходы будущих периодов 107 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Уставный капитал (строка 1310) составляет 10 тыс. руб. Изменений в течение 2025 года не было.

3.4. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Заемные средства Общества на 31.12.2025 год отсутствуют. По сравнению с 2024 годом произошло уменьшение долгосрочных обязательств на 6 239 тыс. руб.

Данный показатель свидетельствует о том, что Общество погасило все накопившиеся обязательства.

3.5. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Кредиторская задолженность и заемные средства Общества на 31.12.2025 год отсутствуют.

3.6. Анализ отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 2 тыс. руб. За 2024 год: 4 754 тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120) составила 5 845 тыс. руб. За 2024 год: 5 776 тыс. руб.

Валовая прибыль (строка 2100): 5 843 тыс. руб.

Прибыль от продаж (строка 2200) составила 5 843 тыс. руб.

Чистый убыток (строка 2400) за 2025 год составил 3 112 тыс. руб. За 2024 год был зарегистрирован убыток в размере 524 тыс. руб.

4. Прочие раскрытия

Забалансовые счета: Информация в предоставленных данных отсутствует.
События после отчетной даты: не выявлены.

Директор ООО "АПТЕКА №1" _____ Куртяков Д.А.
26 марта 2026 г.