

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

Общество с ограниченной ответственностью «Притяжение» ИНН 2310096546

1. Основной вид экономической деятельности

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

2. Учетная политика

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.3. Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.
 - 2.3.1. Основные средства:
 - Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
 - Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, не увеличивают фактическую стоимость этого права пользования. Затраты на них являются капитальными вложениями, которые по завершении признаются объектом ОС (при наличии его признаков).
 - По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
 - Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
 - ОС учитываются по первоначальной стоимости.
 - 2.3.2. Запасы:
 - При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка). В качестве расчетного периода установлен месяц.
 - 2.3.3. Финансовые вложения:
 - Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.
 - При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
 - 2.3.4. Аренда:
 - Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
 - Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде,

если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

- Организация не переоценивает права пользования активами.

2.3.5. Доходы и расходы:

- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в учетной политике.

- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

3. Учредитель Общества и единственный участник: Руфуллаев Рамиз Нуруллаевич, размер доли 100%.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10412 рублей.

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 амортизации и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | амортизация | обесценение | переоценка (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | переоцененная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 20 541 19 131 | (11 019) (5 286) | - | 3 254 | (5 433) | (5 732) | - | - | - | - | 16 202 | (13 197) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сооружения | За 2025 г. За 2024 г. | 483 483 | (95) (95) | - | - | - | - | - | - | - | - | 483 | (190) |
| Машины и оборудование (кроме объектов) | За 2025 г. За 2024 г. | 2 361 1 169 | (656) (264) | - | - | (4 78) | (382) | - | - | - | - | 2 361 | (1 134) |
| Оффисное оборудование | За 2025 г. За 2024 г. | 107 107 | (9) (9) | - | - | (36) | (45) | - | - | - | - | 107 | (45) |
| Транспортные средства | За 2025 г. За 2024 г. | 17 339 17 339 | (10 187) (4 985) | - | 3 254 | (4 788) | (5 202) | - | - | - | - | 13 000 | (11 700) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. За 2024 г. | 250 140 | (71) (37) | - | - | (56) | (34) | - | - | - | - | 17 339 | (10 187) |
| Инвестиционная недвижимость | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 250 | (71) |
| - всего | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---|---------------------------------------|----------------------|-------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | получило (с учетом переоценок фактической стоимости) | списано (с учетом переоценок фактической стоимости) | накопленные амортизации и обесценения | амортизация | обесценение | переоценка (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 335 608 183 413 | (56 170) (32 389) | 126 838 197 361 | (95 036) (45 166) | 14 758 7 119 | (43 270) (30 921) | - | - | 367 410 335 608 | (84 633) (56 170) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. За 2024 г. | 335 608 183 413 | (56 170) (32 389) | 126 838 197 361 | (95 036) (45 166) | 14 758 7 119 | (43 270) (30 921) | - | - | 367 410 335 608 | (84 633) (56 170) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | амортизируемые основные средства - всего | неамортизируемые основные средства - всего | амортизируемые основные средства - всего | неамортизируемые основные средства - всего | амортизируемые основные средства - всего | неамортизируемые основные средства - всего |
| Амортизируемые основные средства - всего | 285 733 | - | 288 961 | - | 164 890 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Здания | 282 728 | - | 279 438 | - | 151 045 | - |
| Машины и оборудование (кроме оффисного) | 1 227 | - | 1 705 | - | 904 | - |
| Оффисное оборудование | 62 | - | 98 | - | - | - |
| Транспортные средства | 1 300 | - | 7 153 | - | 12 354 | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 123 | - | 179 | - | 103 | - |
| Сооружения | 293 | - | 388 | - | 433 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | - | - | - | - | - | - |
| основные средства, погребительские объекты которых с течением времени не изменяются | - | - | - | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | - | - | - | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 111 659 185 673 | - - | - - | (111 659) (185 673) | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | 111 659 | - | - | (111 659) | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2024 г. | - | - | 184 434 | - | - | (184 434) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2024 г. | - | - | 1 022 | - | - | (1 022) | - | - |
| Проловодственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 107 110 | - - | - - | (107) (110) | - - | - - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2024 г. | - | - | 170 | - | - | (170) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - 170 | - - | - - | - (170) | - - | - - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|---------|--|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 1 324 202 | (1 324 202) | 6 606 | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 395 | - | 1 195 983 | (1 196 378) | 2 336 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Приобретенные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 175 | (570) | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 503 118 | (503 118) | 5 947 | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 032 783 | (1 032 783) | 2 217 | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги (до 1 года) | За 2025 г. | - | - | 821 084 | (821 084) | 659 | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 163 025 | (163 025) | 119 | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | 1 324 202 | (1 324 202) | 6 606 | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 395 | - | 1 195 983 | (1 196 378) | 2 336 | - | - | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - | - | - | - |
| Всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 375 278 | - | 1 492 694 | (1 429 480) | - | - | X | X | 438 492 | - |
| в том числе: | За 2024 г. | 302 820 | - | 1 178 565 | (1 106 107) | - | - | X | X | 375 278 | - |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 9 502 | (9 502) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 6 828 | (6 828) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 375 278 | - | 1 483 191 | (1 419 978) | - | - | - | - | 438 492 | - |
| | За 2024 г. | 302 820 | - | 1 171 736 | (1 099 278) | - | - | - | - | 375 278 | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в запоре, - всего | - | - | - |

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|--------------------|--|------------------------------------|------------------------|-----------|--------------------|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 279 438 152 342 | 81 450 160 945 | - - | (78 160) (33 849) | - - | 282 728 279 438 |
| В том числе: | | | | | | | |
| Долгосрочные обязательства по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | 279 438 152 342 | 81 450 160 945 | - - | (78 160) (33 849) | - - | 282 728 279 438 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 308 060 234 896 | 326 235 271 152 | - - | (264 245) (197 988) | - - | 370 050 308 060 |
| В том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 250 491 204 109 | 278 767 239 665 | - - | (236 894) (193 283) | - - | 292 364 250 491 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 21 690 29 538 | 35 606 11 443 | - - | (27 098) (3 595) | - - | 38 046 29 538 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. За 2024 г. | 13 394 - | - 13 394 | - - | (253) - | - - | 13 141 13 394 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. За 2024 г. | - 238 | - - | - - | - (238) | - - | - - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 9 459 6 889 | 5 384 3 442 | - - | - (872) | - - | 14 843 9 459 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 14 3 486 | 1 677 4 935 | - - | - - | - - | 1 691 8 421 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | 1 955 587 498 | 1 531 407 685 | - - | - (342 405) | - X | 3 486 652 778 |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 587 498 387 238 | 407 685 432 097 | - - | (342 405) (231 837) | X X | 652 778 587 498 |

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 34 198 | 80 889 | 59 724 |
| В том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 34 198 | 80 889 | 59 724 |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 401 308 | 1 105 132 |
| Затраты на оплату труда | 123 079 | 73 195 |
| Отчисления на социальные нужды | 30 632 | 16 711 |
| Амортизация | 48 703 | 36 653 |
| Прочие затраты | 93 961 | 97 091 |
| Итого по элементам | 1 697 683 | 1 328 782 |
| Изменение остатков (прирост [-]; уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 697 683 | 1 328 782 |

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Р.Н. Руфуглаев
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 года

