

Общество с ограниченной ответственностью «Айболит УК»

165210 Россия, Архангельская область, Устьянский район,
п.Октябрьский, ул.Победы, д.9

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

1.Основные сведения

1.1.Общая информация

ООО «Айболит УК» (Общество), ИНН/КПП 2922007359/292201001, зарегистрировано 13.03.2007г., основной государственный регистрационный номер 1072907000209.

Юридический адрес: 165210 Россия, Архангельская область, Устьянский район,
п.Октябрьский, ул.Победы, д.9

Почтовый адрес: 165210 Россия, Архангельская область, Устьянский район,
п.Октябрьский, ул.Победы, д.9

Среднесписочная численность: За 2025 год - 14 человек

ООО «Айболит УК» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г №402-ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы».

1.2.Основные виды деятельности

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

1.3.Уставный капитал, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование	Доля в УК
Угрюмов Андрей Анатольевич	50%
Королёв Владимир Леонидович	50%

1.4.Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Директор Общества – Угрюмов Андрей Анатольевич (Приказ №08/11 от 28 ноября 2024г).

1.5.Информация об аудите

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности.

2. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Согласно пункта 3 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, малые предприятия, которые ведут упрощённый бухгалтерский учёт, могут не применять отдельные положения стандарта, в частности, не раскрывать данные о переоценке, обесценении и элементах амортизации. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Учетная политика утверждена приказом Директора Общества от 30 декабря 2020 г. № 30/12-1.

Элементы и принципы учетной политики:

- 1.. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
 - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - стоимость объекта превышает 100 000 руб.
2. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.
3. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.
4. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию
5. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.
6. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.
- 7.Общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в себестоимость услуг и учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором оказаны услуги.

2.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от валюты баланса.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Айболит УК» ведется в программе:

- 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1688)- Бухгалтерия предприятия (базовая), редакция 3.0 (3.0.190.22).

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится 1 раз в год. Последняя инвентаризация проводилась на 31 декабря 2025г, приказ от 12.01.2026г №12/01.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. запасы– строка 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

Счет	Показатели	Сальдо, тыс.руб
Аптечные товары для розничной торговли	БУ	6138

3.2. Материальные внеоборотные активы строка 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

Основное средство, инвентарный номер	Остаточная стоимость, руб
вывеска "АПТЕКА", 00-000008	38750,10
шкаф фармацевтический, 00-000009	50 581,95

Помещение аптеки, 00000111	1 070 000,40
шкаф фармацевтический, 00-000010	50 581,95
ИТОГО	1 209 914,40

3.3. Финансовые и другие оборотные активы – строка 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

Представляет собой:	Сумма тыс.руб.
Расчеты с покупателями/заказчиками	24
ПСК МОНОЛИТ ООО (займ)	50
прочие	8
Всего:	82

3.4. кредиторская задолженность – строка 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

Представляет собой:	Сумма тыс.руб
расчеты с поставщиками	17
расчеты с бюджетными/внебюджетными фондами (налоги и взносы)	895
ИТОГО**	912

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1.Выручка.

Выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Сумма, в тыс. руб.
Выручка от продажи аптечных товаров	75670
Итого	75670

4.2. Расходы по обычным видам деятельности, строка 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

	Сумма, в тыс.руб
Себестоимость продаж	55210
Коммерческие расходы	14514
Итого	69724

Коммерческие расходы, по статьям затрат, отраженные по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Статьи затрат 44 счет	Сумма, рубли

Амортизация ОС	101 715,50
Аренда	1 032 384,00
аренда земли	17 161,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	18 687,28
Затраты на оплату труда	9 343 640,58
Оплата больничного	14 312,13
проезд к месту отдыха	19 126,80
Прочие затраты	905 222,16
Списание материалов	858 699,10
Страховые взносы	2 202 018,79
услуги связи	1 155,21
Итого	14 514 122,55

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025г., отраженные по строкам 2340,2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Прочие доходы		Сумма, тыс руб
Проценты к получению (депозиты)		106,1
Прочие доходы (предоставление данных)		327,7
Итого		433

Прочие расходы		Сумма, тыс руб
Налоги и сборы		5
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения		24
Расходы на услуги банков		826
Итого		855

4.4. Сомнительной задолженности ООО «Айболит УК» не имеет.

4.5. ООО «Айболит УК» не планирует прекращение деятельности.

4.6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 75670 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что с 2025года Общество обязано платить НДС, который исключается из выручки при выведении финансового результата. Сумма налога на добавленную стоимость, предъявленная поставщиками товаров (работ, услуг) принимается к вычету.

4.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор _____ А.А. Угрюмов.