Общество с ограниченной ответственностью «Аптека№53»

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

1. Общие сведения.

На основании постановления Администрации муниципального образования Николаевский район» Ульяновской области от 04.06.2024 года за № 944 «Об условиях приватизации Николаевского районного муниципального аптечного предприятия №53» с 20.09.2024 года Николаевское РМАП №53 приватизировано путем преобразования в общество с ограниченной ответственностью «Аптека №53» с уставным капиталом 2 653 357 (Два миллиона шестьсот пятьдесят три тысячи триста пятьдесят семь) рублей 91 копейка, долей единственного учредителя-муниципального образования Николаевский район Ульяновскойобласти- в размере 100%.

Единственный участник ООО «Аптека№53» - Администрации муниципального образования Николаевский район» Ульяновской области .

ООО «Аптека №53» зарегистрирован УФНС по Ульяновской области 20.09.2024 года за № 1247300007965 и присвоен ИНН - 7300035896 ;КПП - 730001001; Юридический адрес: Ульяновская область, Николаевский район, р.п.Николаевка, пер.Песчаный, д.11.

Органами управления Общества являются Общее собрание участников, наблюдательный совет и директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Основным видом деятельности предприятия является розничная торговля фармацевтическими товарами

Бухгалтерский баланс и финансовая отчётность организации составлена по федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

У Общества присутствуют обособленные подразделения;
1) Аптечный пункт с.Канадей КПП 730045002
2) Аптечный пункт с.Славкино КПП 730045001
3) Аптечный пункт с.Барановка КПП 730045003

2.Основные положения учетной политики.

Учетная политика Николаевского РМАП утверждена приказом №125-П от 30.12.2022г., ООО «Аптка №53» утверждена приказом директора №122-п от 23 сентября 2024 года.

Для формирования полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении в 2025 году применялись следующие методы ведения бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к учету, исходя из технических условий его эксплуатации

2.3. По основным средствам применялся линейный способ начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

2.4 Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированных информационных систем «1С: Бухгалтерия 8.3»

2.5 Доходы и расходы для целей налогового учета определялись по кассовому методу .

2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится

2.7. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости

2.8. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам

3.Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

В отчетном году выручка Общества от продажи составила: 41787 тыс.руб Что на 3631,0 тыс. руб больше чем в прошлом году.
Валовой доход от реализации медикаментов составил 9602,0 тыс.руб., что на 738,0 тыс.руб. больше прошлого года..

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с продажей товаров, а именно:
- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- коммунальные услуги;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы включаются в себестоимость в полной сумме , отражаются по дебету счёта 44 "издержки обращения", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат(относятся в дебет счета 90.07 " Расходы на пролажу».

Прочие доходы , строка 2340 включает в себя:

Наеменование	2025г(тыс.руб.)	2024г(тыс.руб.)
Выручка от проката	4	4
Исправит.проводка по доп.страх.взносам	0	78
Возмещение затрат от поставщиков	433	432
ИТОГО	**437**	**514**

Прочие расходы, строка 2350 включает в себя:

Наеменование	2025г(тыс.руб.)	2024г(тыс.руб.)
Услуги банка	382	279
Компенсация ком.услуг работникам	46	31
Выплаты по кол.договору	10	10
Подарки работникам	0	3
Возврат покупки	0	16
Корректир начисл УСН	0	-15
ИТОГО	**438**	**324**

2025 год Общество завершило с прибылью 28 тыс.руб., что на 399 тыс.руб. меньше прошлого года.
Несмотря на увеличение валовой прибыли на 738тыс.руб., по сравнению с прошлым годом, коммерческие расходы тоже увеличились на 910 тыс.руб., в связи с увеличением затрат на оплату туда и страховых взносов Прочие расходы увеличились на114 тыс.руб в связи с увеличением затрат на услуги банка . Увеличился налог на УСН на 36 тыс.руб. Прочие доходы снизились на 77 тыс.руб.

1	Расчёты с покупателями и заказчиками	0	0	8
2	Расчёты по налогам и сборам	100	241	2
	ИТОГО	**100**	**241**	**10**

Долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках и денежные средства в пути:

№	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб
1	Касса организации	78	112	202
2	Расчётный счёт	145	119	103
3	Денежные средства в пути	25		2
	ИТОГО	**248**	**231**	**307**

8.Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

В 2024 году произошло увеличение уставного капитала на 2639,0тыс,руб. в связи с преобразованием организации.:

за счёт нераспределённой прибыли на 31.01.2024 года в размере 2422,0 тыс.руб. (2320,0тыс. руб. - остаток на 31.12.2023г. и прибыли за январь 2024г.-102,0 тыс,руб.) и переоценки внеоборотных активов на 31.01.2024г. в сумме 217,0тыс.руб..

В 2025 году изменений не было.

9. Нераспределённая прибыль(непокрытый убыток)

Прибыль за 2024год в размере 264 тыс .руб .была направлена на выплату премии работникам согласно решению единственного учредителя №419 от 21,04,2025

Данная операция отражена проводкой : Д84 К70 -203тыс.руб.

Д84 К69 - 61тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2025г. отражено:

Величина кредиторской задолженности (тыс.руб.)	Наименование кредитора, его юридический адрес	Срок возникновения
5,2	АО "Ульяновскэнерго" (ОП Южное отделение)	31.12.2025
0,5	ВИТТА КОМПАНИ ООО	31.12.2025
0,6	ООО "МЭО" ЮГ"	31.12.2025
58,4	ООО "ФК Гранд Капитал Чебоксары"	31.12.2025
158,0	ООО ГК "НАДЕЖДА-ФАРМ"	31.12.2025
-0,8	ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск»	31.12.2025
487,6	Филиал АО центр внедрения «Протек-10»	31.12.2025
101,0	ООО «Призма»	31.12.2025
1,0	ПАО "Ростелеком"	31.12.2025
584,8	Пульс Самара	31.12.2025
8,0	(ОВО по Николаевскому району -филиал ФГКУ"УВО ВНГ России по Ульяновской обл	31.12.2025
180,7	Задолженность перед внебюджетным фондом по страховым взносам	31.12.2025
17,9	ндфл	31.12.2025
4,8	Сборы по экологии	31.12.2025
141,8	Налог по УСН	31.12.2025
0,3	ндс	31.12.2025
1750,1	**ИТОГО:**	

Долгосрочная и просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11.Заработная плата.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует.
Списочная численность работников на 31.12.2025 года – 14 человек.
Среднесписочная численность- 10,3
Заработная плата выдается в срок из месяца в месяц. Срок выдачи заработной платы узаконен коллективным договором-за первую половину месяца 16 числа и за вторую-1числа следующего месяца..

12.Изменение стоимости чистых активов (тыс. руб.)

Показатели	**Изменения за анализируемый период**			
	2023	**2024**	**2025**	
Чистые активы	2551	2917	2681	
Уставный капитал	14	2653	2653	
Превышение чистых активов над уставным капиталом	2537	264	28	
в том числе :процентное соотношение %	182	1,1	1,0	

Чистые активы в отчетном периоде превышают уставный капитал на 1,0 %. Стоимость чистых активов за 2025 год к уровню отчетного периода 2024 года уменьшилась в связи с уменьшением финансового результата хозяйственной деятельности за 2025 год. по сравнению с 2024годам на 399,0 тыс. руб..

13. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2025 года уменьшились к уровню прошлого года на 236 тыс. руб. и составили 2681тыс. руб., что превышает уставный капитал на 28 тыс.руб. что соответствует требованию закона №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.08.1998

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объемов продаж. . Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов. Мы не располагаем значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов. Мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности. Мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения. Мы не ожидаем потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, основного поставщика (подрядчика) и т.п.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов

14. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетной год не было.

Директор **Е.С.Фризен**

Гл.бухгалтер **О.В.Дорогова**

28.02.2026г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АПТЕКА №53» Российская Федерация, Ульяновская область, Николаевский район ИНН 7300035896 ОГРН 1247300007965