

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АПТО-ФАМ» за 2025 г.**

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АПТО-ФАМ»
Сокращенное наименование	ООО «АПТО-ФАМ»
Юридический адрес	Московская обл., г. Дмитров, п. Новосиньково, дом 36
Почтовый адрес	Московская обл., г. Дмитров, п. Новосиньково, дом 36
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5007076086
Код ОКТМО	46515000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
Среднегодовая численность сотрудников 2025	7

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10000 руб., оплачен полностью.

Участники общества:

Дунаев Сергей Владимирович – 50 %

Дунаев Вадим Сергеевич – 50 %

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Директор Дунаев Вадим Сергеевич

Главный бухгалтер — Сгибнева Юлия Николаевна.

1.4 Принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами в соответствии с допущениями:

- временная определенность фактов хозяйственной деятельности,
- последовательность применения учетной политики;
- рациональность.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация является микропредприятием и ведет учет, составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

В 2025 г. Общество применяло специальный налоговый режим. Упрощенная система налогообложения с налоговой базой доходы минус расходы.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2. Основные положения учетной политики

Порядок учета доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32Н, и «Расходы организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

3.1 Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов в денежном выражении за минусом торговой наценки:

3.2. Строка 1510 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса;

- расчеты с поставщиками – 1 297 тыс. руб.;

- платежи в бюджет – 1 225 тыс. руб.

- прочие кредиторы – 63 тыс. руб.

3.3 Выручка строка 2110 Отчета о финансовых результатах:

отражен доход от основной деятельности - Розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами

Дата подписания отчетности:

« 29 » марта 2026 г.

Директор
ООО «АПТО-ФАМ»

В.С. Дунаев