

## Пояснение к Бухгалтерскому балансу за 2025г

- \* Организация: ООО «Сибирская аптека»
- \* ИНН/КПП: 7017349931 / 701701001
- \* Вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах(аптеках) (ОКВЭД 47.73)
- \* Статус: Субъект малого предпринимательства, имеющий право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### 1. Основание подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). При подготовке соблюдены требования ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### 2. Краткое описание учетной политики

- \* Основные средства: Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Объекты стоимостью ниже лимита списываются в расходы в периоде приобретения. Амортизация начисляется линейным способом.
- \* Запасы: Оцениваются по фактической себестоимости. Списание товаров при продаже производится по средней себестоимости.
- \* Доходы и расходы: Признаются «по отгрузке» (метод начисления).
- \* Налог на прибыль: Налога на прибыль нет, ПБУ 18/02 не применяется.

\* Организация уплачивает УСН доходы-расходы

\*НДС в 2025г.нет

### 3. Раскрытие показателей к Балансу и Отчету о финансовых результатах

- | 1 | Основные средства | На 31.12.2025 в составе ОС числится телефон. Переоценка не проводилась.
- | 2 | Запасы | Сумма 2372 тыс. руб. включает в себя остатки товаров на складе для перепродажи. Резерв под обесценение не создавался.
- | 3 | Дебиторская задолженность | Задолженность покупателей является текущей. Просроченная задолженность свыше 90 дней отсутствует.
- | 4 | Финансовые вложения 3180 тыс.руб займ сотруднику.

| 5 | Кредиторская задолженность | Включает задолженность перед поставщиками (1477 тыс. руб.) и по налогам/взносам (91 тыс. руб.). Срок погашения — 1-2 квартал 2026 г.

### 4. Иная существенная информация

В связи с тем, что доход организации за 2025г. превысил 20 млн.руб , с 1 января 2026г организация перешла на применение ставки НДС 5%. Данное событие окажет влияние на величину чистой прибыли за 2026г. Оценочные обязательства и условные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.