

**Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Юлия»

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ, является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес: 632387, Новосибирская область, г. Куйбышев, ул. Краскома, д. 35, тел. (383-62) 22-000

Дата госрегистрации 23 сентября 2003 г.

ОГРН 1035406825981 ИНН 5452110431

Основной вид деятельности – розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) ОКВД 47,73.

Средняя численность за 2025 год 19 человек.

Имеется лицензия на осуществляемый вид деятельности рег. № Л042-01125-54/00265195 от 24.01.2014 г. – бессрочно

Фактический адрес подразделений:

Аптека готовых лекарственных форм

632382, Новосибирская область, г. Куйбышев, ул. Закраевского, 118, ярмарка «Спринт», 1 этаж – 7 человек.

Аптечный пункт

632387, Новосибирская область, г. Куйбышев, ул. Краскома, 35 – 8 человек.

Аптечный пункт

632386, Новосибирская область, г. Куйбышев, ул. Советская, 8 – 4 человека.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Состоит из учредителей:

Степанюк С.В. – 51%

Степанюк В.А. – 49%

Генеральный директор ООО «Юлия» Степанюк С.В.

Компания не подлежит обязательному аудиту, применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «Доходы – Расходы».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4 /2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» утвержденная Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Отраслевые стандарты регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации отсутствуют и поэтому не применяются.

Государственную поддержку компания не получала.

Учётная политика организации составлена в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учёту» с применением упрощённого учёта. Учёт доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основных средств компания не имеет.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

В составе запасов строка 1210 «Запасы» баланса числятся товары для реализации основного вида деятельности - таблица 6.1

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.²	11908	()	82777	(82108)			X	X	12577	()
	за 20 24 г.³	10980	()	92609	(91681)			X	X	11908	()
в том числе:	за 20 г.²		()		()						()
(вид)	за 20 г.³		()		()						()

Помещения для осуществления деятельности – арендуемые.

Право на упрощённый учёт аренды по ФСБУ 25/2018 (п. 12 ФСБУ 25) право собственности не переходит к арендатору.

п. 11 ФСБУ 25 – срок аренды не превышает 12 месяцев.

ДТ 44 КТ 76 начисленная арендная плата 2753 тыс. руб.

ДТ 76 КТ 51 перечисленная арендная плата 2820 тыс. руб.

ДТ 19 КТ 76 учёт НДС по аренде 67 тыс. руб.

ДТ 68 КТ 19 принят к вычету НДС по аренде 67 тыс. руб.

С 1 января 2025 года компания является плательщиком НДС 10% и 20%.

Дебиторская задолженность отсутствует, строка 1230 - остаток на ЕНС 15 тыс. руб.

Затраты на приобретение товара учитываются на счётах 41, 19, 90.

Проценты по всем займам (2330), связанным с приобретением, учитываются согласно п.7 ПБУ 15/2008.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме – Дт 90 (Продажи) Кт 44(расходы на продажу).

К прочим доходам организации (5100 тыс.руб., строка 2340) относятся доходы от маркетинговых услуг.

К прочим расходам организации (2296 тыс.руб., строка 2350) относятся услуги банка.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации (2110) за отчетный период составила 107060 тыс руб., что ниже показателей прошлого года. Себестоимость продаж (2120) составила 107527 тыс.руб., что ниже показателей прошлого года. Чистая прибыль организации (2400) за отчетный период составила 258 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Снижение показателей обусловлено снижением покупательского спроса из-за роста оптовых цен и ростом конкуренции на фармацевтическом рынке.

Информация о деятельности.

Компания планирует продолжить вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «Юлия» _____ Степанюк С.В.