ПОЯСНЕНИЕ

К балансу ООО «Аптека № 1» за 2025 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «Аптека № 1». Дата государственной регистрации 07.07.1998 Средняя численность сотрудников – 18 человек. Есть пенсионеры. Уставный капитал – 2 418 089 руб. Основной вид деятельности – Розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках). Имеет две аптеки и салон оптики в городе Чите. Единственный участник является и Генеральным директором ООО – Расюкевич Олег Михайлович. Главный бухгалтер – Филинова Марина Валерьевна. Система налогообложения с 2025 года – УСН (доходы минус расходы). Также применяется НДС со ставкой 22% (10%). ООО не подлежит обязательному аудиту. Никакую госпомощь ООО не получало.
2. Материальные внеоборотные активы – это Основные средства (торговое оборудование в аптеке). 3366 тыс.руб. Амортизация начисляется линейным способом.
3. В Запасы входит стоимость покупных товаров, приобретенных для перепродажи, - 20 825 тыс. руб. Стоимость оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения.
4. Денежные средства – остаток денежных средств в кассе. Остатков по другим счетам нет.
5. Строка 1240 баланса включает в себя дебетовые остатки по счетам 94, 60, 62, 68, 71, 73, 76.
6. Строка 1300 включает остатки по счетам 80, 83, 84.
7. Строка 1410 – это задолженность по кредитному договору со Сбербанком, заключенным на 18 месяцев.
8. Строка 1520 – краткосрочная кредиторская задолженность на счетах 60, 62, 68, 69, 70, 73, 76.
9. Выручка (строка 2110) в 2025 году была меньше, чем в 2024 году, из-за очень жесткой конкуренции и снижения уровня платежеспособности покупателей.
10. В прочие расходы (строка 2350) вошли расходы на услуги банков, списание дебиторской задолженности, проценты за кредит.
11. 2025 год был очень сложным для компании в финансовом плане из-за того, что ООО стало плательщиком НДС. Переоценку товаров не делали опять же по причине снижения уровня платежеспособности населения и жесточайшей конкуренции в сфере розничной фармацевтической торговли.

Генеральный директор Расюкевич О. М.