

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АПТЕКА №
236"**

Основной вид экономической деятельности: торговля розничная
лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), код
ОКВЭД 47.73.

Пояснения составлены по данным представленной оборотно-сальдовой ведомости на 31.12.2025. В документ включены только те сведения, которые могут быть подтверждены предоставленными остатками по счетам бухгалтерского учета.

1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 по счету 01 «Основные средства» отражен дебетовый остаток в сумме 1 534 000,00 руб. По счету 02 остаток в представленных данных отсутствует.

3. Запасы

По счету 41 «Товары» отражен дебетовый остаток 3 697 391,84 руб. По счету 42 «Торговая наценка» отражен кредитовый остаток 1 393 768,28 руб. Расчетная стоимость товаров без торговой наценки составляет 2 303 623,56 руб.

4. Денежные средства

Денежные средства организации по состоянию на 31.12.2025 составили 259 164,61 руб., в том числе по счету 50 «Касса» - 67 986,21 руб., по счету 51 «Расчетный счет» - 191 178,40 руб.

5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены суммы по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 68 094,60 руб. и по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 16 656,16 руб. Общая сумма дебиторской задолженности составила 84 750,76 руб.

6. Капитал и обязательства

Уставный капитал организации по счету 80 составляет 1 534 000,00 руб. Добавочный капитал по счету 83 составляет 120 025,09 руб. Нераспределенная прибыль по счету 84 составляет 105 175,00 руб.

Кредиторская задолженность организации отражена по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме 2 810 564,45 руб., по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в сумме 64 138,00 руб., по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» в сумме 29 955,00 руб. Общая сумма указанной задолженности составила 2 904 657,45 руб.

7. Финансовый результат

В представленных данных по счету 90 отражены суммы: дебет - 40 464 111,44 руб., кредит - 40 454 111,44 руб. По счету 91 отражены суммы: дебет - 1 305 311,69 руб., кредит - 1 025 358,27 руб.

По счету 99 «Прибыли и убытки» отражен дебетовый остаток 509 372,00 руб., что по данным учета указывает на убыток на отчетную дату.

По счету 44 «Расходы на продажу» в представленных данных отражены суммы по дебету 10 105 328,15 руб. и по кредиту 10 422 334,96 руб. В пояснениях они приведены в том виде, в котором содержатся в представленной ведомости, без дополнительной переклассификации.

8. Прочая информация

По счетам 69, 73.1, 73.2 и 73.3 остатки равны 0,00 руб. По счетам 10, 57 и 71 остатки в представленных данных отсутствуют.

Итоговые суммы по дебету и кредиту оборотно-сальдовой ведомости равны и составляют 57 959 430,49 руб., что подтверждает формальное равенство учетных данных на отчетную дату.

9. Краткая сводка показателей

Показатель	Счет	Сумма, руб.
Основные средства	01	1 534 000,00
Товары	41	3 697 391,84
Торговая наценка	42	1 393 768,28
Денежные средства	50, 51	259 164,61
Дебиторская задолженность	62, 76	84 750,76
Кредиторская задолженность	60, 68, 70	2 904 657,45
Уставный капитал	80	1 534 000,00
Добавочный капитал	83	120 025,09
Нераспределенная прибыль	84	105 175,00
Убыток отчетной даты	99	509 372,00

Руководитель _____ / ___ Тигунцева О.А./
" 31 " 03 _____ 2026 г.