

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества «Аптека ГОМ-7» за 2025 год.

1. Основные сведения об организации:

Закрытое акционерное общество «Аптека ГОМ-7»

111123, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д.64.

Дата государственной регистрации: 13.02.1997

ОГРН: 1027700137398.

ИНН: 7720005090.

КПП: 772001001.

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Аптека-ГОМ7»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Аптека ГОМ-7» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 18 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 164 359 рублей, количество акций 1 164 359 штук.

В 2025 году увеличение Уставного капитала не производилось.

Сведения о бенефициарах общества:

ФИО: Кулешов Георгий Анатольевич

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **30,04%**

ФИО: Кулешова Алла Ивановна

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **25,09%**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "МОСКОВСКАЯ АПТЕКА"

Сокращенное фирменное наименование: АО «Московская аптека».

Местонахождение: Г.МОСКВА

ОГРН: **1057747904345**

ИНН: **7705681721**

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо: **39,03%**

Органом управления общества является – общее собрание акционеров общества и совет директоров ЗАО «Аптека ГОМ-7». Руководство текущей деятельностью общества осуществляется исполнительным органом общества Генеральным директором.

Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии за 2025 год обществом не выплачивалось.

Основными видами деятельности Общества является фармацевтическая деятельность, розничная реализация медицинских товаров, производство и реализация гомеопатических препаратов.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от валюты баланса.

На 2025 год аудитором Общества утверждено ООО "АУДИТПРОФКОНСАЛТ" решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2024 г. (Протокол б/н от 28.06.2024 г.)

2. Основные положения учётной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н в редакции от 28.04.2017г. Способы ведения бухгалтерского учета, выбранные организацией при формировании учетной политики, применяются с учетом требований новых ФСБУ, обязательных к применению в 2025 году

Основные средства

К основным средствам относится имущество, которое предназначено для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания организации (в т.ч. в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд, а также если объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

По объектам основных средств амортизация начисляется. На балансе организации числится здание. Балансовая стоимость составляет 3271 тыс.руб., накопленная амортизация составляет 791 тыс.руб., остаточная стоимость составляет 2481 тыс.руб.

НМА

К нематериальным активам относятся объекты, отвечающие критериям, изложенным в ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденном Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества числятся: товарный знак стоимостью 33 тыс. руб., полностью самортизированный.

МПЗ

Материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 г. в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеет признаков обесценения.

ОДДС

Ассоциация не представляет отчет о движении денежных средств в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, т.к. как некоммерческая организация.

Формирование резервов

Резерв сомнительных долгов создается по расчетам с другими контрагентами (и гражданами) за продукцию, товары, работы и услуги, а также по сомнительной задолженности в части авансов выданных, по договорам переуступки права требования, по займам, выданным и не погашенным в срок, в т. ч. займам выданным сотрудникам и иной (аналогичной) сомнительной задолженности, с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Кроме того, к сомнительной задолженности относятся денежные средства, находящиеся в банках, если банк не может их вернуть Фонду (например, в случае нахождения в стадии банкротства).

Обязательное условие создание резерва – проведение инвентаризации дебиторской задолженности (включая, авансы выданные), задолженности по займам выданным, по договорам уступки прав требований и иной аналогичной задолженности.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на каждую отчетную дату по следующей формуле, $(ОТ + \text{страховые взносы}) / 28 \times 2,33$, где 28 — количество дней отпуска за год на каждого сотрудника; 2,33 — количество дней отпуска за 1 отработанный месяц.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2025 г.

На отчетную дату на балансе организации на счете учета материально-производственных запасов числятся товары в розничной продаже на сумму 1385 тыс.руб., материалы на сумму 304 тыс.руб.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Ассоциации на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, на депозитных счетах.

На отчетную дату у Ассоциации открыты расчетные счета в российских рублях для осуществления текущей деятельности.

ПАО Сбербанк

счёт: 40702810238230101658

БИК банка: 044525225

Корсчёт: 30101810400000000225

ИНН банка: 7707083893

КПП банка: 773643001

Остаток денежных средств на счете на отчетную дату составляет 5 тыс.руб.

Банк: АО "АЛЬФА-БАНК"

счёт: 40702810602610005429

ИНН: 7720005090

КПП: 772001001

БИК: 044525593

Кор.счёт : 30101810200000000593

Остаток денежных средств на счете на отчетную дату составляет 5 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности у Общества нет.

4. События, произошедшие после 31 декабря 2025г.

Существенным событием после отчетной даты является вступление в силу с 1 января 2026 года изменений в Налоговый кодекс РФ (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

В связи с тем, что доходы Общество за 2025 год применяет основную систему налогообложения, то с 1 января повышается ставка налога на прибыль и ставка налога на добавленную стоимость. Это будет являться существенным фактом для Общества, принимая во внимание и так не самое устойчивое положение Общества. В связи с этим выплата дивидендов проводиться не планируется.

**Генеральный директор
Кулешов Г.А.**

_____ **28.03.2026г.**