



Общество с Ограниченной Ответственностью «АиСТ»

Россия, 607061, г. Выкса, Нижегородской обл.,
ул. Красные Зори, д.28 пом.36
ИНН 5247015908 КПП 524701001
Тел./факс 6-08-88
email: aist9@yandex.ru

р/с 40702810142000010272
Волго-Вятский банк
ПАО «Сбербанк»
к/с 301018109000000000603
БИК 042202603

« 31 » марта 2026 г.

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «АиСТ». Юридический адрес 607061, г. Выкса, Нижегородская обл., ул. Красные Зори, д.28 пом.36.

Дата государственной регистрации – 02.12.2002г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025201638318.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5247015908.

Основной вид деятельности – «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)». (ОКВЭД – 47.73).

Обособленных подразделений - 2.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Директор ООО «АиСТ» – С.В. Горшунов

Главный бухгалтер – С.В. Коновалова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «АиСТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). ООО «АиСТ» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «АиСТ» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация. В ходе проведенной инвентаризации 23.12.2025г. фармтоваров, дебиторской и кредиторской задолженность, недостач, излишков и прочих расхождений не установлено. Основные средства приняты к учету 25.12.2025г.

4. Учетная политика организации. Учетная политика ООО «АиСТ» разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации и утверждена приказом директора ООО «АиСТ» № 8 от 27.12.2024г. Основные положения:

4.1. Метод признания доходов и расходов: метод начисления.

4.1.1. Выручка: доходом от реализации основного вида деятельности - от розничной торговли - является выручка от реализации фармацевтических товаров, лекарственных средств, изделий медицинского назначения.

Для целей бухгалтерского учёта доходов Обществом применяется предельный уровень их существенности:

- поступления, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов за отчётный период (без учета НДС и налога с продаж) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счёте 90 «Продажи»;
- доходы, составляющие менее пяти процентов от общей суммы доходов, относятся к прочим поступлениям и учитываются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) в Обществе числятся:

- фарм. товары (счёт 41).

Материально-производственные запасы отражаются в учёте по фактической себестоимости (Положение по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в РФ, п.5 ПБУ 5/01 утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44-Н).

К товарам относится часть материальных запасов Общества, приобретённых для дальнейшей продажи. Учет товаров осуществляется только суммовым методом.

Товары, приобретённые для продажи в розницу, учитываются по розничной стоимости с отдельным учетом торговых наценок. Для учета торговой наценки применяется счёт 42 «Торговая наценка».

4.1.2. Учет расходов. Расходы организации классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 (в редакции приказов Минфина РФ от 30.12.1999. № 107Н, от 30.03.2001, № 27Н, Федерального Закона № 58-ФЗ от 06.06.2005г.). Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Все расходы подразделяются на:

1. расходы, связанные с производством и реализацией;
2. внереализационные расходы.

Расходами по обычному виду деятельности – по розничной торговле - являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

4.2. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса. В связи с применением ФСБУ 4/2023, в пояснениях раскрывается информация, существенно влияющая на оценку данных баланса.

5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность за отчетный период по сравнению с прошлым годом уменьшилась, кредиторская задолженность – увеличилась. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 2130 тыс. руб., на 31.12.2024г. была – 293 тыс. руб. Это объясняется тем, что в декабре 2025 года было закуплено для продажи фармтоваров у поставщиков на 3376 тыс. руб. и срок оплаты за большую часть фармтоваров наступил в январе 2026 года. Существует отсрочка платежа по расчетам с поставщиками. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025г. у ООО «АиСТ» не имеется.

6. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах. Выручка организации за отчетный период составила 10145 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Это связано с тем, что ООО «АиСТ» перелицензировалось в октябре 2025 года и образовались новые места деятельности. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 36 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года в связи с тем, что у ООО «АиСТ» в течении 2 и 3 квартала 2025 года не было выручки, а расходы имелись (зарплата, отчисления по зарплате, коммунальные услуги и т.п.). Отсутствие выручки во 2 и 3 кварталах 2025 года объясняется тем, что Обществу было отказано в аренде нежилого помещения, находящегося в здании Выксунской ЦРБ. С 4 квартала 2025 года деятельность была возобновлена на новых местах и было создано 2 обособленных подразделения в г. Навашино.

7. Информация о деятельности

ООО «АиСТ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Дата составления пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор ООО «АиСТ»

31.03.2026г.

Гл. бухгалтер

31.03.2026г.



С.В. Горшунов

С.В. Коновалова