ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «Уинская аптека»
за 2025 год

1. Сведения предприятия.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уинская центральная аптека».
Сокращенное наименование: ООО «Уинская аптека»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: Муниципальная собственность
Учредитель: Администрация Уинского муниципального округа Пермского края.
Местонахождение и почтовый адрес: 617520, Пермский край, Уинский район, с.Уинское, ул.Кирова,3.
Руководитель: Хазиева Люция Даниловна
Главный бухгалтер : Хайдарова Лилия Мансуровна,
Телефон предприятия: 8 (34-261) 3-13-73
Дата государственной регистрации: ОГРН 1235900005220, 20.03.2023г Создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования МУП «УЦРА №66».
Состав ООО Уинская аптека» включая обособленные подразделения :

1. Аптека – с.Уинское, ул.Кирова,3;
2. Аптечный пункт с.Суда – с.Суда, ул.Центральная, д.22;
3. Аптечный пункт с.Аспа – с.Аспа, ул.Школьная , д.13

Вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), ОКВЭД 47.73

Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № ЛО-59-02-001820 от 31.03.2017г.
Списочная численность работников 6 человек, в том числе:

1. Аптека – 4 человека (Руководитель 1 чел., Специалисты 2 чел., Рабочие 1 чел.);
2. Аптечный пункт с.Суда – 1 человек;
3. Аптечный пункт с.Аспа – 1 человек.
4. Пенсионеров в организации нет, предпенсионеров 1 человек.

2. Краткое раскрытие учетной политики

2.1. С 2023 года деятельность предприятия ведется на режиме налогообложения- упрощенной системе налогообложения с выбранным объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».
2.2. Книга учета доходов и расходов при применении упрощенной системы налогообложения ведется в

бумажном виде.

2.3. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в полном объеме.

2.4. К основным средствам относится имущество первоначальной стоимостью более 100000 рублей со сроком использования более 12 месяцев. Основные средства стоимостью менее 100000 рублей включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.5.Амортизацию на все объекты основных средств начисляется линейным способом.

2.6. Инвентаризации имущества, ТМЦ проводится один раз в год планово и внепланово по приказу руководителя.

2.7.Сырье, материалы учитываются по стоимости единицы, покупные товары в продажных ценах.

2.8. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) и произведенные расходы предприятия ведутся кассовым методом (в день поступления и расходования средств на расчетном счете в банке предприятия).

2.9. Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. Уставной капитал составляет 3 858 000 рублей (имущество предприятия). Единственным участником является:

- Администрация Уинского муниципального округа Пермского края.

Владеющий долей в уставном капитале общества в размере 100%

2.11. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.12. В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» числится здание аптеки, оборудование и другие виды фондов. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно.

2.13. В состав запасов по строке баланса 1210 «Запасы» входят товары для перепродажи. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно.

2.14. Инвентаризация основных средств и материально-производственные запасы в декабре 2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Финансовый результат за отчетный период

По итогу работы за 2025 год в целом по предприятию:

№ п/п	Наименование показателей	За предыдущий отчетный период	За отчетный период	Отклонение +/-	% роста/снижения
1	Выручка	16 388	16 515	+127	+1
2	Себестоимость	12 686	12 797	+111	+1
3	Валовая прибыль	3 702	3 718	+16	+1
4	Прочие доходы	575	778	+203	+36
5		146	148	+2	+2

5	Коммерческие расходы				
6	Управленческие расходы	3 761	4 136	+375	+10
7	Прочие расходы	149	63	-86	-43
8	Отложенные налоговые активы	0	0	0	0
9	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0
10	Прочее (налоги-УСН, земельный, НА НДС)	170	173	+3	+2
11	Прибыль, убыток	51	-24		
12	Остаток запасов на конец отчетного периода	1 626	1 742	+116	+8
13	Остаток денежные средства на конец отчетного периода	116	233	-117	-101
14	Дебиторская задолженность	63	48	-15	-23
15	Кредиторская задолженность	1 563	1 763	+200	+13

1) За отчетный год получен убыток до налогообложения в сумме 566 тыс. руб., изменений в сравнении с аналогичным периодом за прошлый год на 361 тыс.руб. (2024г. Был убыток до налогообложения в сумме 205 тыс. руб.) .

2) За отчетный год по предприятию получен убыток в сумме 24 тыс.руб., в прошлый отчетный период была прибыль в размере 51 тыс. руб..

3) Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила за отчетный период 2025 год 16515 тыс. руб., что на 127 тыс. руб. или на 1 % больше в сравнении за соответствующий период прошлого года (16388 тыс. руб.).

4) Расходы составили 4284 тыс. руб., что на 377 тыс.руб. больше в сравнении с предыдущим отчетным годом. На увеличение расходов и тарифов сторонних организаций, спад покупательской способности населения.

5) Основные средства за отчетный период не приобретали. Списания с баланса предприятия основные средства не было.

6) ООО «Уинская аптека» по состоянию на 31.12.2025г. не имеет просроченной задолженности по текущим налоговым платежам, сборам и заработной плате работникам предприятия.

7) Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 48 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками 48 тыс. руб.:

МУП «Уинсктеплоэнерго» - 11,7 тыс.руб.,
Администрация Уинского МО - 14,6 тыс.руб.,
АО Пермфармация» - 7,8 тыс.руб.
ООО «Капитал МС»- 6,0 тыс.руб.
Управление имущ. и зем. отношений»- 3,0 тыс.руб
ПАО «Пермская энергосбытовая компания» - 5,0 тыс.руб.,

Дебиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной.

8) Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 1763 тыс.руб., в том числе :
1) поставщикам и подрядчикам 1267,5 тыс. руб.:
АО НПК Катрен – 227,3 тыс.руб.;

ООО «Пульс Екатеринбург» - 484,4 тыс.руб.;
ООО ЦВ «Протек-10» - 210,2 тыс.руб.;
ООО «БСС» - 117,6 тыс.руб.,
ООО «Перммедиторг» - 19,8 тыс.руб.,
ООО «Фармкомплект» - 70,3 тыс.руб.,
ИП Гайдадина Е.Л. – 133,5 тыс.руб.,
ООО «Здоровье» 4,4 тыс.руб.,

2) Организациям 278,1 тыс.руб
МУП «Уинсктеплоэнерго»- 185,1 тыс.руб.;
ГБУЗ ПК «УЦРБ» - 77,0 тыс.руб.,
ПАО «Ростелеком» - 5,4 тыс.руб.,
ООО ОА «Луч» - 3,0 тыс.руб.,
АО «ПРО ТКО» - 1,5 тыс.руб.,
Прочие- 6,1 тыс.руб.

2) по налогам и сборам - 129,0 тыс. руб.,

3) заработная плата работникам за декабрь 2025г - 88 тыс.руб.

Кредиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной.

9) Начислено налога на имущество от кадастровой стоимости за 2025г – 75,8 тыс.руб.

10) Начислено налога по УСНО за 2024г – 173 тыс руб.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Полное фирменнное наименование общества: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УИНСКАЯ ИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА"** ИНН 5918220993 Дата государственной регистрации: 20.03.2023 г., ОГРН 1235900005220
Юридический адрес общества: 617520, Пермский край, Уинский м.о., с. Уинское, ул. Кирова, д. 3
Почтовый адрес: 617520,Пермский край, с. Уинское, ул. Кирова, д. 3
Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА " является: "Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)"
Уставный капитал составляет 3858 тыс. руб.
Бухгалтерская отчетность ООО "УИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ АПТЕКА" сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

Деятельность предприятия ведется на упрощенной системе налогообложения с выбранным объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Книга учета доходов и расходов при применении упрощенной системы налогообложения ведется в бумажном виде.
Бухгалтерский учет на предприятии ведется в полном объеме.
К основным средствам относится имущество первоначальной стоимостью более 100000 рублей со сроком использования более 12 месяцев. Основные средства стоимостью менее 10000 рублей включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.
Амортизацию на все объекты основных средств начисляется линейным способом.
Инвентаризации имущества, ТМЦ проводится один раз в год планово и внепланово по приказу руководителя.
Сырье, материалы учитываются по стоимости единицы, покупные товары в продажных ценах. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) и произведенные расходы предприятия ведутся кассовым методом (в день поступления и расходования средств на расчетном счете в банке и в кассе предприятия).

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )

	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
из них исключи-тельные права[4]	за 2025 г.													
	за 2024 г.													

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.		( )		( )		( )							( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
из них исключительные права[4]	за 2025 г.													
	за 2024 г.													

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактичес-кие затраты	накоплен-ное обесцене-ние	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактичес-кие затраты	накоплен-ное обесцене-ние
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г. за 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	фактичес-кие затраты	накопленное обесценение
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе:	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них исключительные права	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
в том числе:	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
из них исключительные права	за 2025 г.					
	за 2024 г.					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	(4 357,00)	(887,00)		( )		(42,00)							(4 357,00)	(929,00)
	за 2024 г.	(4 357,00)	(845,00)		( )		(42,00)							(4 357,00)	(887,00)
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.	( )	( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.	( )	( )		( )		( )								( )
Другие виды недвижимости	за 2025 г.	(3 512)	(42,00)		( )		(42,00)							(3 512,00)	(84,00)
	за 2024 г.	(3 512)			( )		(42,00)							(3 512,00)	(42,00)
Транспорт	за 2025 г.	( )	( )		( )		( )							( )	( )
	за 2024 г.	( )	( )		( )		( )							( )	( )
Другие виды основных средств	за 2025 г.	(845,00)	(845,00)		( )		( )							(845,00)	(845,00)
	за 2024 г.	(845,00)	(845,00)		( )		( )							(845,00)	(845,00)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.		( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.		( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )
Другие виды недвижимости	за 2025 г.		( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	за 2025 г.		( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.		( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )
Другие виды недвижимости			( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )
Транспорт			( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )
Другие виды основных средств			( )		( )		( )								( )
	за 2024 г.		( )		( )		( )								( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 428,00	3 470,00	3 440,00
в том числе: Недвижимость	2 583,00	2 625,00	2 595,00
Транспорт			
Другие виды основных средств			
Неамортизируемые основные средства - всего	845,00	845,00	845,00
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	845,00	845,00	845,00
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
из них созданные организацией			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.					( )	( )		
	за 2024 г.					( )	( )		
в том числе:	за 2025 г.								
	за 2024 г.								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.				( )						
	за 2024 г.				( )						
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.				( )						
	за 2024 г.				( )						
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Итого	за 2025 г.										
	за 2024 г.										

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценние	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г.	1 626,00	( )	12 913,00	(12 797,00)					1 742,00	
	за 2024 г.	1 256,00	( )	13 056,00	(12 686,00)						
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.		( )								
	за 2024 г.		( )								
Готовая продукция			( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )						
Товары	за 2025 г.	1 626,00	( )	12 913,00	(12 797,00)					1 742,00	
	за 2024 г.	1 256,00	( )	13 056,00	(12 686,00)					1 626,00	
РБП			( )		( )						
	за 2024 г.		( )		( )						
Иные виды запасов			( )		( )					( )	
	за 2024 г.		( )		( )						

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: Готовая продукция			
Товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	63,00	( )	451,00		(466,00)	( )			48,00	( )
	за 2024 г.	77,00	( )	451,00		(465,00)	( )			63,00	( )
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	57,00	( )	235,00		(250,00)	( )			42,00	( )
	за 2024 г.	77,00	( )	393,00		(413,00)	( )			57,00	( )
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	6,00	( )	216,00		(216,00)	( )			6,00	( )
	за 2024 г.		( )	58,00		(52,00)	( )			6,00	( )
НДС по арендным обязательствам	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )

НДС налогового агента	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Проценты по предоставленным займам	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.		( )				( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	за 2025 г.		( )			( )	( )				( )
	за 2024 г.		( )			( )	( )				( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.		за 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйствен-ной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Долгосрочные займы	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 563,00	17 432,00		(17 232,00)	( )		1 763,00
	за 2024 г.	1 337,00	17 239,00		(17 013,00)	( )		1 563,00
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1261,00	12956,00		(12 949,00)	( )		1268,00
	за 2024 г.	1 061,00	13 114,00		(12 914,00)	( )		1 261,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	111,00	976,00		(819,00)	( )		278,00
	за 2024 г.	116,00	899,00		(904,00)	( )		111,00
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
НДС налогового агента	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Краткосрочные займы	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	99,00	1 204,00		(1 174,00)	( )		129,00
	за 2024 г.	75,00	1 158,00		(1 134,00)	( )		99,00
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.		4,00		(4,00)	( )		
	за 2024 г.		4,00		(4,00)	( )		
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	92,00	2 292,00		(2 296,00)	( )		88,00
	за 2024 г.	85,00	2 064,00		(2 057,00)	( )		92,00
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		

Расчеты с учредителями	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.				( )	( )		
	за 2024 г.				( )	( )		
Итого	за 2025 г.	1 563,00	17 432,00		(17 232,00)	( )		1 763,00
	за 2024 г.	1 337,00	17 239,00		(17 013,00)	( )		1 563,00

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Всего			
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.			( )	( )	
	за 2024 г.			( )	( )	
в том числе: Резервы предстоящих расходов по оплате труда	за 2025 г.			( )		
	за 2024 г.			( )		
Прочие резервы предстоящих расходов				( )		
	за 2024 г.			( )		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе:			
Полученные - всего			
в том числе:			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	14 058,00	13 868,00
Затраты на оплату труда	2 290,00	2 062,00
Отчисления на социальные нужды	691,00	621,00
Амортизация	42,00	42,00
Прочие затраты	63,00	149,00
Итого по элементам	17 144,00	16 742,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 144,00	16 742,00

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе: на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.			( )	
	за 2024 г.			( )	
в том числе:	за 2025 г.				
	за 2024 г.				

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Директор		Хазиева Л.Д.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Дата: 2026-03-30

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «Уинская аптека»
за 2025 год

1. Сведения предприятия.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уинская центральная аптека».
Сокращенное наименование: ООО «Уинская аптека»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: Муниципальная собственность
Учредитель: Администрация Уинского муниципального округа Пермского края.
Местонахождение и почтовый адрес: 617520, Пермский край, Уинский район, с.Уинское, ул.Кирова,3.
Руководитель: Хазиева Люция Даниловна
Главный бухгалтер : Хайдарова Лилия Мансуровна,
Телефон предприятия: 8 (34-261) 3-13-73
Дата государственной регистрации: ОГРН 1235900005220, 20.03.2023г Создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования МУП «УЦРА №66».
Состав ООО Уинская аптека» включая обособленные подразделения :

1. Аптека – с.Уинское, ул.Кирова,3;
2. Аптечный пункт с.Суда – с.Суда, ул.Центральная, д.22;
3. Аптечный пункт с.Аспа – с.Аспа, ул.Школьная , д.13

Вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), ОКВЭД 47.73

Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № ЛО-59-02-001820 от 31.03.2017г.
Списочная численность работников 6 человек, в том числе:

1. Аптека – 4 человека (Руководитель 1 чел., Специалисты 2 чел., Рабочие 1 чел.);
2. Аптечный пункт с.Суда – 1 человек;
3. Аптечный пункт с.Аспа – 1 человек.
4. Пенсионеров в организации нет, предпенсионеров 1 человек.

2. Краткое раскрытие учетной политики

2.1. С 2023 года деятельность предприятия ведется на режиме налогообложения- упрощенной системе налогообложения с выбранным объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».
2.2. Книга учета доходов и расходов при применении упрощенной системы налогообложения ведется в

бумажном виде.

2.3. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в полном объеме.

2.4. К основным средствам относится имущество первоначальной стоимостью более 100000 рублей со сроком использования более 12 месяцев. Основные средства стоимостью менее 100000 рублей включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.5.Амортизацию на все объекты основных средств начисляется линейным способом.

2.6. Инвентаризации имущества, ТМЦ проводится один раз в год планово и внепланово по приказу руководителя.

2.7.Сырье, материалы учитываются по стоимости единицы, покупные товары в продажных ценах.

2.8. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) и произведенные расходы предприятия ведутся кассовым методом (в день поступления и расходования средств на расчетном счете в банке предприятия).

2.9. Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. Уставной капитал составляет 3 858 000 рублей (имущество предприятия). Единственным участником является:

- Администрация Уинского муниципального округа Пермского края.

Владеющий долей в уставном капитале общества в размере 100%

2.11. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.12. В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» числится здание аптеки, оборудование и другие виды фондов. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно.

2.13. В состав запасов по строке баланса 1210 «Запасы» входят товары для перепродажи. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно.

2.14. Инвентаризация основных средств и материально-производственные запасы в декабре 2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Финансовый результат за отчетный период

По итогу работы за 2025 год в целом по предприятию:

№ п/п	Наименование показателей	За предыдущий отчетный период	За отчетный период	Отклонение +/-	% роста/снижения
1	Выручка	16 388	16 515	+127	+1
2	Себестоимость	12 686	12 797	+111	+1
3	Валовая прибыль	3 702	3 718	+16	+1
4	Прочие доходы	575	778	+203	+36
5		146	148	+2	+2

5	Коммерческие расходы				
6	Управленческие расходы	3 761	4 136	+375	+10
7	Прочие расходы	149	63	-86	-43
8	Отложенные налоговые активы	0	0	0	0
9	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0
10	Прочее (налоги-УСН, земельный, НА НДС)	170	173	+3	+2
11	Прибыль, убыток	51	-24		
12	Остаток запасов на конец отчетного периода	1 626	1 742	+116	+8
13	Остаток денежные средства на конец отчетного периода	116	233	-117	-101
14	Дебиторская задолженность	63	48	-15	-23
15	Кредиторская задолженность	1 563	1 763	+200	+13

1) За отчетный год получен убыток до налогообложения в сумме 566 тыс. руб., изменений в сравнении с аналогичным периодом за прошлый год на 361 тыс.руб. (2024г. Был убыток до налогообложения в сумме 205 тыс. руб.) .

2) За отчетный год по предприятию получен убыток в сумме 24 тыс.руб., в прошлый отчетный период была прибыль в размере 51 тыс. руб..

3) Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила за отчетный период 2025 год 16515 тыс. руб., что на 127 тыс. руб. или на 1 % больше в сравнении за соответствующий период прошлого года (16388 тыс. руб.).

4) Расходы составили 4284 тыс. руб., что на 377 тыс.руб. больше в сравнении с предыдущим отчетным годом. На увеличение расходов и тарифов сторонних организаций, спад покупательской способности населения.

5) Основные средства за отчетный период не приобретали. Списания с баланса предприятия основные средства не было.

6) ООО «Уинская аптека» по состоянию на 31.12.2025г. не имеет просроченной задолженности по текущим налоговым платежам, сборам и заработной плате работникам предприятия.

7) Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 48 тыс. руб., в том числе расчеты с покупателями и заказчиками 48 тыс. руб.:

МУП «Уинсктеплоэнерго» - 11,7 тыс.руб.,
Администрация Уинского МО - 14,6 тыс.руб.,
АО Пермфармация» - 7,8 тыс.руб.
ООО «Капитал МС»- 6,0 тыс.руб.
Управление имущ. и зем. отношений»- 3,0 тыс.руб
ПАО «Пермская энергосбытовая компания» - 5,0 тыс.руб.,

Дебиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной.

8) Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 1763 тыс.руб., в том числе :
1) поставщикам и подрядчикам 1267,5 тыс. руб.:
АО НПК Катрен – 227,3 тыс.руб.;

ООО «Пульс Екатеринбург» - 484,4 тыс.руб.;
ООО ЦВ «Протек-10» - 210,2 тыс.руб.;
ООО «БСС» - 117,6 тыс.руб.,
ООО «Перммедиторг» - 19,8 тыс.руб.,
ООО «Фармкомплект» - 70,3 тыс.руб.,
ИП Гайдадина Е.Л. – 133,5 тыс.руб.,
ООО «Здоровье» 4,4 тыс.руб.,

2) Организациям 278,1 тыс.руб
МУП «Уинсктеплоэнерго»- 185,1 тыс.руб.;
ГБУЗ ПК «УЦРБ» - 77,0 тыс.руб.,
ПАО «Ростелеком» - 5,4 тыс.руб.,
ООО ОА «Луч» - 3,0 тыс.руб.,
АО «ПРО ТКО» - 1,5 тыс.руб.,
Прочие- 6,1 тыс.руб.

2) по налогам и сборам - 129,0 тыс. руб.,

3) заработная плата работникам за декабрь 2025г - 88 тыс.руб.

Кредиторская задолженность является краткосрочной, не просроченной.

9) Начислено налога на имущество от кадастровой стоимости за 2025г – 75,8 тыс.руб.

10) Начислено налога по УСНО за 2024г – 173 тыс руб.