

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «МКП Квантум» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МКП Квантум».
- **ИНН:** 9105010570.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Основной вид деятельности:** Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (код ОКВЭД 47.73).

1.2. Нормативная основа ведения учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами Российской Федерации.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя. Основные методы ведения учета:

- **Учет основных средств и амортизация:** Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.
- **Учет материально-производственных запасов (МПЗ):** Списание материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- **Резервы и обязательства:** Общество не создает оценочные резервы (под снижение стоимости МПЗ, под сомнительные долги) и не формирует резервы на предстоящую оплату отпусков.
- **ПБУ 18/02:** В связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) или отсутствием операций, требующих применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», данное Положение Обществом не применяется.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

(данные представлены в тысячах рублей)

3.1. Внеоборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	Изменения за год
Основные средства	1150	14 661	Крупных поступлений и выбытий в 2025 году не было.

Пояснения: В состав основных средств входят торговое оборудование, контрольно-кассовая техника и прочие активы, используемые в деятельности аптек.

3.2. Оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	Пояснения
Запасы	1210	37 136	Включают лекарственные препараты и сопутствующие товары, предназначенные для розничной продажи.
Дебиторская задолженность	1230	5 738	Задолженность покупателей и заказчиков. Просроченной и сомнительной задолженности не числится. Крупные должники отсутствуют.

3.3. Капитал и обязательства

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	Пояснения
Нераспределенная прибыль	1370	данные в балансе	Финансовый результат отчетного периода — прибыль в размере 7 210 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	1520	6 095	Обязательства перед поставщиками товаров, а также задолженность по налогам и сборам перед бюджетом. Просроченной задолженности не имеется.

4. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 7 210 (Семь миллионов двести десять) тысяч рублей.

Основным источником дохода является розничная торговля лекарственными средствами.

Планируется направить полученную прибыль на выплату дивидендов единственному участнику Общества в установленном законодательством порядке.

5. Сведения о численности и оплате труда

- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 32 человека.
- Расходы на оплату труда (фонд оплаты труда) за 2025 год: 26 519 тыс. руб.
- Обязательные отчисления во внебюджетные фонды (пенсионное, медицинское, социальное страхование) производились в полном объеме и в установленные сроки.

6. Прочие сведения

- Чрезвычайных событий (пожаров, краж, форс-мажоров), оказавших влияние на показатели отчетности, в 2025 году не происходило.
- Дочерние и зависимые общества у Организации отсутствуют.
- Выданных и полученных обеспечений (залогов, поручительств) Общество не имеет.

Директор _____ Димарчук В.И.
Главный бухгалтер _____ Лучина Н.В.