**Общество с ограниченной ответственностью «КВМТ»**
**(ООО «КВМТ»)**
Петра Метальникова ул, д.1 Б, Краснодар, 350024
ОКПО 26381577; ОГРН 1142309004749; ИНН/КПП 2309141018/ 231101001

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

Общество с ограниченной ответственностью «КВМТ» (ООО «КВМТ»)

ИНН 2309141018, КПП 231101001, ОГРН 1142309004749

Адрес: 350063,Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Петра Метальникова, 1Б

## 1. Общая информация об организации

ООО «КВМТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество имеет Обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Постовая, 33

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000,00 рублей

Единоличным исполнительным органом Общества является - Генеральный директор, назначенный Общим собранием участников Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является:

| Данные представлены по состоянию на «31» декабря 2025 г. | |
|---|---|
| Сергеева Юлия Васильевна | Директор – руководитель общества |

Общество располагает личными данными своего бенефициарного владельца. В настоящих Пояснениях личные данные бенефициара не раскрываются на основании 152-ФЗ «О персональных данных».

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с ч.1 ст.5 ФЗ №307-ФЗ от 30.12.2008г.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

**2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 — «Деятельность больничных организаций» ;

47.73 — «Розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)»;

Деятельность осуществляется на основании лицензий

- Л041-01126-23/02263877 от 30.04.2025 Медицинская деятельность

- ЛО-23-02-005813 от 11.02.2019 Фармацевтическая деятельность

**3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**4.Нематериальные активы**

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

**5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы:

- относящегося к группе "IT-оборудование" стоимостью свыше 10 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- все остальные объекты стоимостью свыше 20 000 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

**6. Аренда**

Организация применяет  ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются, если

а) срок аренды  превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб.

Предметы аренды :

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. г.Краснодар, ул. Петра Метальникова, 1Б

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. г.Краснодар, ул. Постовая, 33

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

**7.Финансовые вложения**

Финансовые вложения у организации отсутствуют.

**8. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО. п. 36 ФСБУ 5/2019

**9. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей, выданных авансов поставщикам,

А также различными дебиторами и кредиторами.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

**10. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам, задолженности по налогам и сборам, заработной плате.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

**11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, расходы, связанные с получением ресурса нумерации, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

**12. Добавочный капитал**

Добавочный капитал состоит из вклада материнской компанией денежных средств без увеличения уставного капитала  в инвестиционных целях в соответствии со ст.27 №14-ФЗ.

**13. Долгосрочные обязательства**

Общество имеет долгосрочное обязательство, состоящее из кредита ПАО Сбербанк №540B0100PMF от 08.10.2024

## 14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы стр 2340 ОФР показаны свернуто согласно п.28 ФСБУ 4/2023

| | |
|---|---|
| 91.01 Прочие доходы | 422 410,41 |
| 91.02 Прочие расходы | 284 786,34 |
| **Итого** | **137 624,07** |

Прочие расходы стр 2350 ОФР показаны свернуто согласно п.28 ФСБУ 4/2023

| | |
|---|---|
| 91.01 Курсовые разницы | 391 396,96 |
| 91.02 Курсовые разницы | 416 174,74 |
| 91.01 Прочие доходы | 79 574,51 |
| 91.02 Прочие расходы | 1 686 443,93 |
| **Итого** | **-1 631 647,20** |

## 15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «КВМТ» Ю.В.Сергеева