

**Общество с ограниченной ответственностью
«Центр дистрибьюции и консалтинга»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и Отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр дистрибьюции и консалтинга», ООО «ЦДК» (далее – Общество, Компания);
Юридический адрес: 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Строителей, д. 5, пом. 4;

Дата государственной регистрации: 05.09.2008 г., ОГРН 1082130013448;

Численность сотрудников: Директор Филиппова Марина Васильевна;

Перечень видов деятельности: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

2. Уставный капитал, чистые активы, дивиденды

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, 100% долей принадлежит Филипповой Марине Васильевне.

Стоимость чистых активов определяется по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. по формуле (п. 2 ст. 30 Закона от 08.02.98 N 14-ФЗ, Порядок, утв. Приказом Минфина от 28.08.2014 № 84н):

Стоимость чистых активов = Строка 1300 Бухгалтерского баланса - Задолженность участников по вкладам в уставный капитал

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 30 967 189,03 руб.

В течение 2025 года были выплачены дивиденды по итогам работы за 2020 год в размере 700 000 (семьсот тысяч) рублей 00 копеек.

3. Основы составления отчетности и существенные положения Учетной политики Общества на 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Все показатели в настоящей финансовой отчетности приведены в тысячах российских рублей (тыс.руб.).

Критерии определения существенности информации для отражения показателей в Бухгалтерской отчетности:

Форма бухгалтерской отчетности	Количественный критерий существенности	Показатель существенности, руб.
Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.	0,5% от валюты баланса	31 289 675,92 * 0,5% = 156 428,38
Отчет о финансовых результатах за 2025 год	1% от выручки	14 668 971,62 * 1% = 146 689,72

Принципы учетной политики

Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
имеет материально-вещественную форму;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются условия, выше, и стоимостью не ниже 100 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете основными средствами.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов признается отдельный объект.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Запасы списываются одновременно с признанием выручки от их продажи и при выбытии в случаях, отличных от продажи.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода в котором признана выручка от продажи этих запасов, а также в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции, такие как банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения не более 3 месяцев.

Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы преимущественно состоят из дебиторской задолженности, выданных авансов, предоплаченных расходов и прочих активов.

Капитал и резервы

Капитал и резервы состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли. Уставный капитал сформирован на момент регистрации Общества. Нераспределенная прибыль включает в себя чистую прибыль отчетного периода, а также нераспределенную прибыль прошлых лет.

4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		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 2024 г.	2 917	(2 917)	125	()		()						3 042	(2 917)
	за 2025 г.													
в том числе: Транспортные средства	за 2024 г.	2 782	(2 782)		()		(60)						3042	(2 977)
	за 2025 г.	2 782	(2 782)		()		()						2 782	(2 782)
Прочие основные средства	за 2024 г.	135	(135)	125			()						2 782	(2 782)
	за 2025 г.	260	(135)				(60)						260	(135)
													260	(195)

5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние	фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние
					фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние						
Запасы - всего	за 2024 г.	6 217	()	2 735	(8 166)				X	X	786	()
	за 2025 г.	786	()	9 408	(9 602)				X	X	592	()
	за 2024 г.	167	()		()				X	X	167	()
в том числе: оргтехника	за 2025 г.	167	()		(167)				X	X		()
	за 2024 г.	6 050	0	2 735	(8 166)				X	X	619	()
Медицинские товары	за 2025 г.	619	0	9 408	(9 435)				X	X	592	()

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2024 г.	1 646	3 220		(4 846)	()		20
	за 2025 г.	20	15 825		(15 527)	()		318
в том числе: задолженность перед бюджетом	за 2024 г.	37	582		(599)	()		20
	за 2025 г.	20	1 280		(1 000)	()		300
прочая кредиторская задолженность	за 2024 г.	1 609	2 638		(4 227)			20
	за 2025 г.		14 545		(14 527)			18

10. Выручка, прочие доходы

Основным видом деятельности является Торговля оптовая фармацевтической продукцией. Выручка Общества за отчетный 2025 год составила 14 669 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 11 424 руб. Прочий доход Общества сформирован за счет процентов, полученных от размещения денежных средств на банковских депозитах, с первоначальным сроком погашения не более 3 месяцев.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Материальные затраты	2 812	9 151
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		78
Итого по элементам	2 812	9 229
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 812	9 229

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Касса		
Расчетные счета	30 572	23 602
Прочие денежные эквиваленты		
Всего денежных средств и денежных эквивалентов	30 572	23 602

7. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г. за 2025 г.	38 416 218	() ()	7 054 7 585		(45 252) (7 747)	() 0			218 56
Итого	за 2024 г.		()			()	()		X	218
	за 2025 г.	218	()	7 585		(7 747)	()		X	56

8. Капитал и резервы

Наименование показателя	31.12.2024	Движение за год		31.12.2025
		поступило	списано	
Уставный капитал	10			10
Нераспределенная прибыль	24 701	7 078	822	30 957
Капитал и резервы	24 711	7 078	822	30 967

12. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
Бухгалтерское сопровождение	90	203
Заработная плата и страховые взносы	687	521
Списание материалов	721	167
Амортизация основных средств		60
Расходы на содержание автотранспорта	33	221
Услуги сторонних организаций	72	354
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	464	1 011
Итого прочие расходы	2 067	2 537

Директор

«24» марта 2026 г.



Филиппова Марина Васильевна

