

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

16.03.2026г.

### 1. Общие сведения.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЕДР" («Общество») является коммерческой организацией.

**Полное фирменное наименование:**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЕДР"

**Сокращённое фирменное наименование:**

ООО "КЕДР"

**Сведения о государственной регистрации Общества:**

Дата государственной регистрации Общества: 10 января 2003г.

Дата присвоения ОГРН: 10.01.2003г

ОГРН: 1032319136013

ИНН 2334018057

КПП 233401001

Место постановки на учет: Межрайонная ИФНС России №4 по Краснодарскому краю.

**Органы управления:**

Единоличным исполнительным органом ООО «КЕДР» является Генеральный директор

**Действующая редакция Устава:**

Действующая редакция Устава Общества утверждена Решением учредителя(участника) Общества с ограниченной ответственностью «18» сентября 2010г( Протокол решения № 1от «18» сентября 2010г.) зарегистрирован в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №4 по Краснодарскому краю 21 сентября 2010г).

**Уставный капитал:**

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет по состоянию на 31 декабря 2025 года (согласно уставу) 10000(десять тысяч) рублей.

Величина Уставного Капитала распределена между ее участниками:

Участники	Величина	% доли
1	10 000	100%

Увеличение уставного капитала Общества может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества, и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество.

**Сведения о наличии лицензий:**

Лицензия № ЛО-23-02-005096 от 07.11.2017г. На осуществление фармацевтической деятельности.

### **Основные виды деятельности:**

Основным видом деятельности по коду ОКВЭД: 47.73- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД: 26.70- Производство оптических приборов, фото и кинооборудования

### **Место нахождения и адрес:**

353730, Краснодарский край, ст. Каневская, ул. Вокзальная д. 32А

**Обособленные подразделения. Филиалы и дочерние общества отсутствуют.**

### **Сведения о сотрудниках:**

Численность сотрудников на отчетную дату составляет 4 человека.

### **Деловая репутация:**

Период деятельности Общества в соответствующей отрасли составляет 23 года.

### **Перспективы развития:**

Общество планирует и в дальнейшем заниматься установленными видами деятельности.

### **Аудит бухгалтерской отчетности:**

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям:  
- годовой объем выручки за предшествующий год 16 217 916 рублей;

## **2.Нормативные основы подготовки бухгалтерской отчетности.**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. (с изменениями и дополнениями) и ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ № 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г, №43н, (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

## **Непрерывность деятельности компании:**

При подготовке финансовой отчетности у ООО «КЕДР» отсутствует неопределенность относительно применимости принципа допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Отчетной датой является 31.12.2025 года. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря 2025 года включительно.

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность подписывается Генеральным директором.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе:

- основные средства, прочие оборотные активы, нематериальные активы - по состоянию на 01.12.2025 г.
- товарно-материальные ценности — по состоянию на 01.12.2025 г.
- денежные средства - по состоянию на 31.12.2025 года.
- расчеты с организациями, сотрудниками, прочими дебиторами и кредиторами на 01.12.2025г.

По результатам инвентаризации отклонения не выявлены.

## **3. Основные положения учетной политики**

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34 и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика Общества утверждена приказом №1 от «09» января 2025г.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. осуществляет главный бухгалтер. Форма ведения бухгалтерского учёта — автоматизированная с применением бухгалтерской программой 1С. Контроль за правильностью отражения в бухгалтерском учете

хозяйственных операций, составлением бухгалтерской отчетности и соблюдением выполнения требований законодательства Российской Федерации, требований данной учетной политики, осуществляется генеральным директором.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономически решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Инвентаризация в Обществе проводилась:

- материально-производственных запасов — по состоянию на 01 декабря 2025г.;
- денежных средств — по состоянию 31.12.2025г.;
- основных средств — по состоянию на 31 декабря 2025г.;
- иных активов, расчетов и обязательств — по состоянию на 01 декабря 2025г.

### **3.1. Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету ЗАПОЛНЯЕТСЯ согласно учетной политики**

В учетной политике в 2025 г. учтены методы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204 н), ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Утвержден приказом Минфина России 17.09.2020г. № 204н), ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (Утвержден приказом Минфина России 16.04.2021г. № 62 н)

**Основные средства.**

**Нематериальные активы.**

**Финансовые вложения**

**Материально-производственные запасы**

**Денежные средства и денежные эквиваленты**

**Дебиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность**

**Доходы по обычным видам деятельности**

**Расходы по обычным видам деятельности**

### **3.2. Основные положения учетной политики по налоговому учету.**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения доходы.

Общество осуществляет налоговый учет в соответствии с положением по учетной политике для целей налогообложения.

## **АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО**

Учет амортизируемого имущества ведется в соответствии со статьей 256 НК РФ.

Под основными средствами понимается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизация начисляется линейным методом:

## **МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в состав материальных расходов, определяется в соответствии со статьей 254 Налогового кодекса Российской Федерации.

## **ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ**

Резервы в налоговом учете не создаются.

**НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ НЕ НАЧИСЛЯЕТСЯ.**

## **4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.**

### **4.1. Годовая инвентаризация имущества и обязательств**

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в 4 квартале 2025 года проведена инвентаризация имущества в соответствии с приказом от «01» ноября 2025г.

### **4.2. Нематериальные активы**

Объекты учета на отчетную дату отсутствуют.

### **4.3. Основные средства**

На основании Приказа от «01» ноября 2025г. «Об определении справедливой стоимости основных средств» произведен пересмотр стоимости основных средств полностью амортизированных.

Среди основных средств ООО «КЕДР» сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, земельные участки и другие виды основных средств.

### **4.4. Прочие внеоборотные активы.**

Объект учета отсутствует.

### **4.5. Материально-производственные запасы**

Структура и движение материально-производственных запасов представлена расходными материалами и инструментами, необходимыми для осуществления деятельности предприятия и отражены на 10 счете бухгалтерского учета.

### **4.6. Дебиторская задолженность**

Структура дебиторской задолженности отражена и раскрыта в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса.

В бухгалтерском балансе задолженности по выданным авансам отражается за минусом НДС, принятого к вычету (при наличии такового). По состоянию на отчетную дату 2025 года сумма выданных авансов, учитываемых в составе дебиторской задолженности, составляет по состоянию:

на 31.12.2025г. 2049 тыс. руб.

на 31.12.2024г. 239 тыс. руб.;

на 31.12.2023г. 137 тыс. руб.

#### **4.7. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения организации присутствуют в виде собственных денежных средств организации, которые размещаются в виде депозитов сроком до 6 месяцев с цель получения дополнительной прибыли. Учет ведется на счете 55.03 бухгалтерского учета и отражаются в книге доходов предприятия. На них также начисляется налог.

#### **4.8. Денежные средства**

Информация о наличии денежных средств представлена и раскрыта в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. В представленную сумму входят денежные средства в кассе и на расчетном счете предприятия. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. При составлении отчета денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества. Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

#### **4.9. Прочие оборотные активы**

Объект учета отсутствует.

#### **4.10. Капитал и резервы**

Информация о капитале и резервах Общества раскрыта в разделе 3 Баланса. Величина уставного капитала составляет на начало и конец отчетного периода 2025 года 10 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В 2025г., 2024г. и 2023г. годах Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представлено в строке 1370 бухгалтерского баланса и составила по итогам работы Общества за 2024 год 9946 тыс. руб. в 2025 году 9952 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не начислялись.

#### **4.11. Займы и кредиты**

Предприятие в 2025 году не использовало заемных и кредитных средств

#### **4.12. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена и раскрыта в строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность». Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

#### 4.13. Арендные обязательства и обязательства по договорам лизинга.

Предприятие не имеет арендных обязательств и обязательств по договорам лизинга.

#### 4.15. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Информация по выручке по продукции, товарам, работам и услугам, отраженной в отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка», приведена в таблице ниже:

№ п/п	Выручка от основных видов деятельности	Сумма (тыс. руб.)	
		2024	2025
1	Выручка	13535	16218
2			
3			
	<b>ИТОГО</b>	<b>13535</b>	<b>16218</b>

#### 4.16. Расходы по обычным видам деятельности

Сведения о себестоимости продаж представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, учитываемые на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» – отражают затраты, связанные с ведением коммерческой деятельностью, а также на оплату труда работников предприятия. Затраты по счету 44 «Расходы на продажу» и 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Себестоимость продаж».

#### 4.19. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на УСН. Ставка, которую предприятие использует в расчетах составляет 6% от выручки. К уменьшению использует суммы страховых взносов в размере не более 50%.

#### 4.20. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В отчетном периоде 2025 года Общество получило прибыль в размере 541 260.67 руб.

#### 7. События после отчетной даты.

Существенные события, после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

## **9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

ООО «КЕДР» выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

1. Законодательный, политический - обусловлен возможностью изменения различных законодательных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, а также политического климата в стране и регионе;
2. Организационный, имущественный - обусловлен внутренними факторами предприятия - стратегия, принципы деятельности, ресурсы и их использование, качество и уровень использования менеджмента и маркетинга;
3. Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность предприятия;
4. Имущественный риск — связан с вероятностью потери активов в результате ряда факторов, например, утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке, хищения, чрезвычайных ситуаций и т.д.
5. Сезонность осуществляемых видов деятельности.

## **10. Информация по отчетным сегментам**

Выделение сегментов, согласно ПБУ 12/2010 заключается в обособлении информации о части деятельности организации. Перечень отчетных сегментов, критерии которых указаны в вышеназванном ПБУ, отсутствуют.

## **11. Государственная помощь**

Объект учета отсутствует.

## **12. Прочая информация.**

В 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2025 году, нет.

Общество предпринимает противоэпидемиологические меры.

Согласно ст.13.3 Федерального закона от 25.12.2008 г. №273-ФЗ «О противодействии коррупции» организация предпринимает меры, направленные на предупреждение коррупции:

- определены ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- разработаны и внедрены стандарты и правила;
- принят кодекс этики работников организации;
- организовано сотрудничество с правоохранительными органами;
- внедрены процедуры предотвращения и урегулирования конфликта интересов;
- обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов.

Организация сотрудничает с контрагентами, которые также осуществляют надлежащие процедуры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Организация антикоррупционного комплекса мер осуществляется комплексно и системно в целом по организации, и является существенными элементами системы управления рисками организации.

Проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан.

Реализовано требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

Организация соблюдает положения статьи 12 Федерального закона «О противодействии коррупции», устанавливающие ограничения для гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско-правового договора.

В отчетном периоде прекращения каких – либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /