

ООО «Торговая медицинская компания»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТМК»

1.2. Юридический адрес: 414 022, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Николая Островского, д. 148, Литер У, Офис 106

1.3. Дата государственной регистрации: 15. 05. 2018 г

1.5. Численность сотрудников: 3 человека

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Логистический отдел	1

1.6. Уставный капитал составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

Учредитель ООО «ТМК» Швырев Александр Владимирович , ИНН 301505745894 с долей 100 процентов (100%)

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами

46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

52.10 Деятельность по складированию и хранению

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор ООО «ТМК»: Еремин Алексей Александрович, ИНН 300600788430, приказ № БП-2 от 23.11.2023 г.

Главный бухгалтер ООО «ТМК»: Холопешина Ульяна Станиславовна, ИНН 301502660160, Приказ № 5К от 10.09.2018 г.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «ТМК» утверждена приказом Директором Ерёминым А.А. № 1 от 01.01.2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса: не числятся

4. Нематериальные активы

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

6. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Актив

Материальные внеоборотные активы Код: 1150 Сумма: 0 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы Код: 1170 Сумма: 0 тыс. руб.

Пояснение: Также отсутствуют нематериальные активы, что указывает на отсутствие инвестиций в бренд или патенты.

3. Запасы Код: 1210 Сумма: 2 476 тыс. руб.

Пояснение: Запасы увеличились по сравнению с прошлым годом (3 061 тыс. руб.), что связано с увеличением закупок для удовлетворения растущего спроса.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты Код: 1250 Сумма: 1 124 тыс. руб.

Пояснение: Сравнивая с 2024 годом (1 247 тыс. руб.), наблюдается снижение, что говорит о расходах на развитие и выплаты кредиторской задолженности.

5. Финансовые и другие оборотные активы Код: 1240 Сумма: 1 716 тыс. руб.

Пояснение: Сравнение с предыдущим годом (1 193 тыс. руб.) показывает рост, что свидетельствует о повышении объемов текущих активов.

Общая сумма активов Код: 1600 Сумма: 4 403 тыс. руб.

Пояснение: Общее увеличение активов в сравнении с предыдущими периодами (4 495 тыс. руб. в 2024 г.) указывает на стабильный рост компании.

Пассив

1. Капитал Код: 1300 Сумма: 3 582 тыс. руб.

Пояснение: Увеличение капитала по сравнению с 2024 годом (3 113 тыс. руб.) указывает на положительный результат работы компании.

Нераспределенная прибыль Сумма: 3 572 тыс. руб.

Пояснение: Процесс накопления нераспределенной прибыли подтверждает успешность управления финансовыми ресурсами.

2. Долгосрочные заемные средства Код: 1410 Сумма: 638 тыс. руб.

Пояснение: Наблюдается рост по сравнению с предыдущим годом (188 тыс. руб.), что может свидетельствовать о привлечении дополнительных кредитных ресурсов для развития.

3. Краткосрочная кредиторская задолженность Код: 1520 Сумма: 2 082 тыс. руб.

Пояснение: По сравнению с данными за 2024 год (220 тыс. руб.) имеется значительное увеличение, что может указывать на более высокие закупки у поставщиков.

Общая сумма пассивов Код: 1700 Сумма: 4 403 тыс. руб.

Пояснение: Общий баланс совпадает с общей суммой активов, что подтверждает правильность расчетов.

Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "Торговая медицинская компания" за 2025 год показывает здоровую финансовую позицию с положительной динамикой в капитализации и управлении активами. Однако необходимо обратить внимание на рост краткосрочных обязательств и анализировать причины снижения денежных средств для обеспечения финансовой устойчивости в будущем.

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

Директор ООО «ТМК»



Ерёмин А.А.