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

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЭЛЬФАРМА» (ООО «ТД «ЭЛЬФАРМА»)

ИНН 7720951620, КПП 772001001, ОГРН 1257700285897

Адрес: 105275, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛИНАЯ ГОРА, ул. Соколиной горы 5-я, д. 16, корп.2,помещ. 2П

1. Общая информация об организации

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЭЛЬФАРМА» 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

47.91.2 — Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет.

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 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	19 291	(10 447)	-	-	X	X	8 844	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	641	(641)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	16 443	(8 500)	-	-	-	-	7 943	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2 207	(1 306)	-	-	-	-	901	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	11 341	-	-	-	-	-	11 341	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	11 341	-	-	-	-	-	11 341	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	11 341	-	-	-	-	X	11 341	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	

6. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	150	-	-	-	-	150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	150	-	-	-	-	150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	9 707	-	-	-	-	9 707
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	7 774	-	-	-	-	7 774
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 921	-	-	-	-	1 921
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 26.06.2025 - декабрь 2025 г.	-	9 857	-	-	-	X	9 857
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Участниками Общества являются:

Елагин Д.В. доля участия — 50 процентов, Попова М.С. доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Стабильный рост чистых активов говорит о корректном распределении чистой прибыли, рациональной капитализации и адекватной учетной политике компании.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью " ТД «Эльфарма "
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	II. Оборотные активы	21 522	-	-
2	Задолженность по вкладам в уставный капитал	(10)	-	-
3	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**21512**	**-**	**-**
4	IV. Долгосрочные обязательства	150	-	-
5	V. Краткосрочные обязательства	9 707	-	-
6	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
7	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**9 857**	**-**	**-**
8	**Чистые активы**	**11 655**	**-**	**-**

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Елагин Денис Васильевич.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Елагин Денис Васильевич.