

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТВ-ФАРМ"
(ООО " ТВ-ФАРМ ")

г. Москва

30 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТВ-ФАРМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТВ-ФАРМ»
Сокращенное наименование	ООО «ТВ-ФАРМ»
Юридический адрес Почтовый адрес	117036, Г.МОСКВА, УЛ. КЕДРОВА, Д. 13, К. 1, ПОМ. IV КОМ.
Фактический адрес	117036, Г.МОСКВА, УЛ. КЕДРОВА, Д. 13, К. 1, ПОМ. IV КОМ.
Телефон	(4812)240187
Адрес электронной почты	buhgalter@odeon1.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	7727306869/772701001
ОГРН	5167746445389 от 14.12.2016г.
Код ОКПО	06008445
Код ОКТМО	45397000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
Дополнительный ОКВЭД	47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	1 / 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит участнику — Ворожцова Татьяна Владимировна.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ворожцова Татьяна Владимировна. Внесена запись в ЕГРЮЛ от 19.03.2018 г.

Главный бухгалтер — Ворожцова Татьяна Владимировна.

Бухгалтерский учет, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Новикова Н.Н. по Договору от 01.12.2025 №14-25.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 331 142,41 руб.;
- прочие доходы — 0,00 руб.

Затраты составили:

- по основному виду деятельности — 463 807,52. руб.;
- прочие внереализационные расходы — 7 116,00 руб., в том числе:
Расходы на услуги банков сумма 7 116,00 руб.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, с особенностями для некоммерческих организаций.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке.

2.2. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Наличие и движение нематериальных активов не имеется.

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, не имеется.

Движение основных средств на балансе на 31.12.2025г. не имеется.

2.3. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.4. Запасы

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 методу ФИФО, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по ФИФО.

2.5. 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.

2.6. Наличие и движение финансовых вложений за 2025г. не имеется.

2.7. Движение запасов за 2025г. имеется в сумме 172 480,41руб. как проданный товар. Остаток на 31.12.2025г. 417 362,40 руб.

2.8. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025г имеется как текущая.

2.9. Наличие и движение обязательств за 2025г. имеется как текущая. Оценочных обязательств не имеется.

2.10. Обеспечения обязательств не имеется.

2.11. Грантов/субсидий/пожертвований не имело место быть в 2025г.

Дата подписания отчетности:

«30» МАРТА 2026 г.

Генеральный директор

ООО «ТВ-ФАРМ» _____ / Т.В. Ворожцова/