ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ФАРМ-ЦЕНТР»

119270, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, Лужнецкая наб. д.6, стр.1,
E-mail: ademkin@tdfc.ru

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ФАРМ-ЦЕНТР» (ООО «ТД ФАРМ-ЦЕНТР») (далее – Организация) зарегистрировано 12.02.2007г. МИ ФНС №46 по г. Москве, ОГРН 1077746327581 , ИНН 7733594911, КПП 770401001 Адрес местонахождения: г. Москва, Лужнецкая наб., дом 6, стр.1.

1.2. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники/Акционеры Организации:

- Пивень Сергей Александрович -- 15% доли в уставном капитале.
- Лепехин Максим Сергеевич -- 85% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: генеральный директор Демкин Александр Юрьевич (запись в ЕГРЮЛ № 2237700420813 от 19.01.2023г.)

1.5. Основной вид деятельности Организации: торговля оптовая фармацевтической продукцией -- ОКВЭД 46.46

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2024.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской
компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). 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). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя

из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Учет материалов

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. События после отчетной даты.

   Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

5. Состав бухгалтерской 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.

Генеральный директор Демкин А.Ю.