

# Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ДЕНТАФАРМ» за 2025 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ДЕНТАФАРМ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 04.03.2020, ИНН 3666245143, КПП 366601001, юридический адрес: 394036, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Орджоникидзе, дом 18, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ V.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица — А.М. Боровинский и И.Н. Филиппов.
3. Основной вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) ОКВЭД 47.73
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ДЕНТАФАРМ» утверждена приказом директора Боровинского А.М. № 2-у от 01.12.2024.

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

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).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 3. Информация об аффилированных лицах

Боровинский Александр Михайлович — учредитель, 50% доли собственности, занимает должность директора.

Филиппов Иван Николаевич — учредитель, 50% доли собственности.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 05.03.2025 общим собранием учредителей ООО «ДЕНТАФАРМ» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Собрание постановило дивиденды не выплачивать.

## 4. Основные показатели деятельности организации.

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» — 72 113 654,51 рублей;
- прочие доходы — 28 474,41 рублей (проценты банка).

|                                                                                |            |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность | 816 675,95 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                                                        | 1 215,69   |
| Обучение                                                                       | 6 000,00   |
| Оплата больничного                                                             | 2 171,64   |
| Оплата труда                                                                   | 607 851,31 |
| Прочие затраты                                                                 | 8 491,53   |
| Расходы по обслуживанию ККТ п.п.35 п.1 ст.346.16 НК                            | 10 181,24  |
| Страховые взносы                                                               | 180 764,54 |
| Итого                                                                          | 816 675,95 |

#### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

|                                                    |              |
|----------------------------------------------------|--------------|
| Кредиторская задолженность                         |              |
| поставщики                                         | 6 229 500,00 |
| Расчеты с бюджетом по счету 68.01 НДС              | 598,00       |
| Расчеты с бюджетом по счету 68.02 НДС              | 62 201,00    |
| Расчеты с бюджетом по счету 68.12 УСН              | 369 355,00   |
| Расчеты с бюджетом по счету 69.09 Страховые взносы | 19 168,50    |
| Задолженность по займу                             | 995 000,00   |
| Итого по строке:                                   | 7 675 822,51 |

#### 6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как долги отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### 7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 рублей. (оплата за декабрь 2025г. по сроку: 10.01.2026 выплачена 30.12.2025г.). Текущность кадров в отчетном периоде отсутствует. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 4 чел. Среднемесячная зарплата — 28 398 руб.

Директор ООО «ДЕНТАФАРМ» /  / Боровинский А.М. 06.02.2026г.

