

**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 «Дент-марс»  
 1.2. Юридический адрес: 344082, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, переулок Братский 46/16  
 1.3. Дата государственной регистрации 16 сентября 2019 г (регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области)  
 1.5. Численность сотрудников: 26 человек

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4
Производственный отдел	22

**1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 (десять тысяч) руб**

Учредитель – Богочаров В.В, доля в уставном капитале – 100%.

**1.7. Основной вид деятельности** согласно ОКВЭД 32.50 – производство медицинских инструментов и оборудования.

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Головченко М.Г согласно приказу № 1 от 01 ноября 2024 г.

Главный бухгалтер: Тимохина О.С согласно приказу № 16к от 12.08.2025 г.

**2. Информация об учетной политике**

- ✓ Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").  
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- ✓ Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения.
- ✓ Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
- ✓ Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного

ООО «Дент-Марс»

344082, г. Ростов-на-Дону, пер.Братский д.46/16

ИНН: 6162082343 КПП: 616401001 ОГРН: 1196196038136

ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Рас. счёт: 40702810952090030617 Кор. счёт:  
30101810600000000602

пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов.

- ✓ Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
- ✓ В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
  - 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- ✓ В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).
- ✓ Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).
- ✓ 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". 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). ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

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. Основные средства

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

1. 3D принтер Elegoo Saturn
2. 3D принтер Creality HALOT SKY 2022
3. Phrozen Sonic 4K-3D принтер для стоматологии
4. POLYMAX-5 red установка для полимеризации под давлением
5. Аппарат сварочный микроимпульсный МОЛНИЯ 5.0
6. Вытяжное устройство Ko-max Silence CAM-200N
7. Вытяжное устройство Ko-max Silence CAM-200N\_2025
8. Печь для обработки стоматолог.керамики Programat P310+Vacuum pump VP3
9. Печь для синтеризации циркония Duotropro S-6100 ADDIN CO
10. Печь компактная муфельная с горизонтальной загрузкой ЭМП 11.1 НЬО
11. Печь Муфельная + катализатор
12. Печь Программат\_02.06
13. Пылесос Сайлент компакт CAM 2934-2500
14. Установка приточно-вытяжная SHUFT Star PVS-450(вентиляция)
15. Микроскоп биологический операционный Leica M320 с принадлежностями
16. Стерилизатор паровой ECSS03AD\_14.09.2023
17. Фрезерный станок YENADENT D15W
18. Цефалометрический модуль\_14.09.2023
19. Нежилое арендуемое помещение по адресу 344082. Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, пер.Братский 46/16, кадастровый номер объекта 61:44:0050521:979

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 63 216 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с приобретением основных средств, влияющих на скорость и количество изготовления работ, а также с увеличением персонала, задействованного в производственном процессе.

### 7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 февраля 2026 года.

Директор



М.Г.Головченко