

Общество с ограниченной ответственностью «ВМВ-Дент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВМВ-Дент».

1.2. Юридический адрес – 308023, г. Белгород, ул. Мичурина, д. 81д, оф.210.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.04.2012г..

1.4. Основной ОКВЭД – 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека сотрудники работающие в организации являются внешними совместителями., и работают на неполную тарифную ставку .

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- КРИВОШАПОВ С. А. с долей 24 %;
- ЧУЕВ В. В. с долей 51 %;
- БУЗОВ П. А. с долей 25 %.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Кривошапов С.А. (приказ № 2 от 23.11.2022).

Главный бухгалтер Общества: Родина Ю.А. (приказ № 2 от 14.05.2024).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Наша организация основана в 2012г., она состоит в реестре организаций малого и среднего предпринимательства .Основным видом деятельности организации является оптовая и розничная торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях. Целью создания ООО «ВМВ–Дент» была оптимизация бизнес процессов, продажа медицинской продукции государственным учреждениям. У предприятия есть выигранные госконтракты ,Оно выполняет обязательства по госконтрактам надлежащим образом и не состоит в реестре недобросовестных поставщиков.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ВМВ- Дент » составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по Методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	<i>Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".</i>	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от	Выручка от продажи, признается по отгрузке товаров. Операционный	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

продажи	цикл равен 3 месяцам.	(утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---------	-----------------------	--

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные, складские помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, нематериальные активы

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. В течение отчетного года по группе ОС Офисное оборудование (первоначальная стоимость — 415 771,00 руб.) завершено начисление амортизации. По состоянию на 31.12.2025г. накопленная амортизация равна первоначальной стоимости, остаточная стоимость составляет 0 руб. Объекты продолжают эксплуатироваться.

6. Основные средства

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	416	(399)	(16)	-	416	(416)
	За 2024 г.	416	(371)	(28)	-	416	(399)
Офисное оборудование	За 2025 г.	416	(399)	(16)	-	416	(416)
	За 2024 г.	416	(371)	(28)	-	416	(399)

В составе финансовых вложений (Строка 1170) отражена доля, в (УК) другой организации ООО «ЗЗМ» ИНН: 3123368777 в размере 10% приобретенная 11.12.2019г.-1 тыс. руб.

7. Запасы

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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 г. - 56 974 тыс.руб.: состоят из материалов (6 тыс. руб.) и товаров (56968 тыс. руб.).

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	6 100,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	56 967 793,67
Итого по строке:	56 973 893,67

Оценка запасов при отпуске осуществляется по методу ФИФО. Резерв под обесценение не создавался. Заложенное имущество отсутствует.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31 декабря 2025 г. денежные средства организации (Строка 1250) составили 1315 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. — 1168 тыс. руб.).

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	4 502,30
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	1 143 066,33
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	167 279,92
+ плюс	
Итого по строке:	1 314 848,55

В их состав входят остатки на расчетных счетах в рублях в валюте и наличные средства в кассе. Существенных ограничений на использование денежных средств нет.

9. Финансовые и другие оборотные активы .

Раздел: Оборотные активы

«Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) сумма- 34 186 тыс. руб.

включают в себя:

1. Депозиты краткосрочные (сч. 55.03): на 31.12.2025 г.—8800 тыс. руб.
2. (НДС по приобретенным ценностям (сч. 19): на 31.12.2025 г.—15 тыс. руб.
3. Прочая дебиторская задолженность (сч. 60,62,76): на 31.12.2025г. — 24368 тыс. руб.»
4. Остаток на ЕНС -989 тыс. руб.
5. Остаток счета 97 расходы будущих периодов: на 31.12.2025г.-14 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность в т.ч. расшифровка:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 728	-	31 803	-	(24 174)	-	-	-	25 357	-
	За 2024 г.	3 561	-	138 390	-	(124 223)	-	-	-	17 728	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 639	-	11 362	-	(4 717)	-	-	-	11 284	-
	За 2024 г.	194	-	5 157	-	(711)	-	-	-	4 639	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 645	-	19 475	-	(19 238)	-	-	-	12 882	-
	За 2024 г.	2 189	-	132 985	-	(122 529)	-	-	-	12 645	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	375	-	44	-	(218)	-	-	-	201	-
	За 2024 г.	1 178	-	136	-	(939)	-	-	-	375	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	68	-	922	-	-	-	-	-	989	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	-

11. Капитал в т. ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль за 2025 год составила 65532 тыс. руб. (строка 1300), дивиденды не выплачивались.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего кредиторской задолженности	26934	4193
<i>в том числе:</i>		
— поставщики и подрядчики	24984	(1230)
— покупатели и заказчики	17	2682
— задолженность по налогам и сборам	1923	1164
- с разными Дебиторами и Кредиторами	10	1577

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 2025г. составила 199 514 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года 2024г. на 19,6 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товар, а также увеличением гос. контрактов на продажу медицинской продукции государственным учреждениям, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло также увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 19,4 тыс. руб..

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	65542	50330	39386
Коэффициент текущей ликвидности	3,230	9,686	1,433
Коэффициент быстрой ликвидности	1,289	4,187	1,003

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор _____



Кривошапов С.А.