Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Денталь Сервис»

1.2 Сокращённое наименование: ООО «Денталь Сервис»

1.3 Юридический адрес организации - 690066, Приморский край, г Владивосток, ул. Шилкинская, д. 5.

1.4 Дата государственной регистрации 12.10.2009 г.

1.5 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1092536008036

1.6 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 2536220428

1.7 Единоличный исполнительный орган: директор Аргеткина Ульяна Андреевна

1.8 Численность сотрудников: 6 чел.

1.9 Участники (учредители) и размер долей в уставном капитале: Билый Сергей Степанович 100%

1.10 Размер уставного капитала 10 000 (десять тысяч) рублей

1.11 Основной вид экономической деятельности (по ОКВЭД): 33.13 – «Ремонт электронного и оптического оборудования»

1.12 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с 1.13 Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит

2. Основные положения учетной политики

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Для целей налогообложения применяется упрощенная система налогообложения «доходы 6%». Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Отчетный период – календарный год

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы: Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 Запасы:

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.

3.2 Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность (покупатели и заказчики, авансы выданные и пр.)

- задолженность покупателей 1 046 тыс. рублей
- денежные средства, перечисленные под обеспечение исполнения контрактов 205 тыс. рублей
- Расчеты по авансам выданным поставщикам 16 тыс. рублей
- Прочее 55 тыс. рублей

3.3 Капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10000 рублей

В отчетном периоде выплатили участнику (учредителю) дивиденды в размере 4 650 тыс. рублей. Удержан НДФЛ с дивидендов 650 тыс. рублей.

3.4 Кредиторская задолженность

- Заемные средства (долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы) у организации отсутствуют
- Авансы полученные от покупателей 360 тыс. рублей
- Задолженность бюджету по налогам 264 тыс. рублей
- Задолженность перед поставщиками 7 тыс. рублей

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности – 17 800 тыс. руб., в том числе:

- Материальные затраты 8 048 тыс. рублей
- Расходы на оплату труда 3 660 тыс. рублей
- Отчисления на социальные нужды 741 тыс. рублей
- Аренда помещения 1 206 тыс. рублей
- Прочие затраты 4 145 тыс. рублей

3.6 Прочие расходы

- Расходы на услуги банков 30 тыс. рублей
- Плата за участие в электронных аукционах 4 тыс. рублей

4. Иная информация

В соответствии с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 и изменениями в Учетной политике, внесенными в соответствии с вышеуказанным федеральным стандартом, в Отчете о финансовых результатах скорректированы сравнительные данные прочих доходов и прочих расходов за 2024 год. Данные приведены в соответствие с п.28 ФСБУ 4/2023, согласно которому в Отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

В результате прочие доходы и расходы скорректированы (путем зачета) на 17 тыс.руб. по следующим фактам хозяйственной жизни: корректировка задолженности перед поставщиками подрядчиками.

5. Неприрывность деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации. В 2025 году продолжается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, вводятся новые

экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

В связи с обостряющейся политической обстановкой в мире и необходимостью защиты Российской Федерации, ее суверенитета и территориальной целостности, для обеспечения безопасности народов России, продолжается проведение специальной военной операции.

Последствия данных событий для российской экономики имеют долгосрочный характер и вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Однако, руководство проанализировало влияние вышеуказанных факторов на финансовые показатели Общества и утверждает:

- Общество не относится к организациям, против которых напрямую введены экономические санкции;

- волатильность на валютных рынках влияет на финансовое положение и результаты деятельности, резкое колебание курса рубля может привести к уменьшению прибыли;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор ООО «Денталь Сервис» У.А. Аргеткина

Общество с ограниченной ответственностью «Денталь Сервис» г. Владивосток