

Общество с ограниченной ответственностью "ДОЗОР"

ИНН 23666046650 ОГРН 1242300006805

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ДОЗОР" (ООО "ДОЗОР"), далее - Общество.

1.2. Юридический адрес- 354000, Краснодарский край, г.Сочи, Курортный проспект, д.16, помещ. 5

1.3. Государственная регистрация – 09.02.2024г. ОГРН 1242300006805

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Шевцов Виталий Павлович с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Стоматологическая практика;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шубная Татьяна Николаевна.
Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Шубную Татьяну Николаевну.

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года Основные средства по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отсутствуют.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества. В соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3. Строка баланса 1210 «Запасы»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Материалы	655
Общехозяйственные расходы	0
Всего	655

3.4. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Денежные средства на расчетном счете	0
Денежные средства в кассе	1
Всего	1

3.5. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Финансовые вложения	6641
Всего	6641

3.7. Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г, тыс руб
Взаиморасчеты с поставщиками	4778
Налоги	11
Всего	4789

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году выручка Общества немного снизилась по сравнению с предыдущим годом. Снижение связано с уменьшением объема услуг, изменением рыночной конъюнктуры, а также влиянием внешнеэкономических факторов

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

7. Выплата дивидендов

В 2025 году участникам Общества дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор

Шубная Т.Н.