Общество с ограниченной ответственностью «Протетика»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Протетика» за **2025** год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в данных Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия управленческих решений.

1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности

Сокращенное наименование	ООО «Протетика»
ИНН	7707775171
КПП	770701001
ОГРН / ОГРНИП	1127746349906
Юридический адрес	127030, г. Москва, Сущевская ул., д, 27, стр.2, пом.V
Дата государственной регистрации	03.05.2012г.
Основной вид деятельности Общества	83.23 Деятельность в области здравоохранения-стоматологическая практика, включающая общую, специализированную, педиатрическую стоматологию и ортодонтию, операционную стоматологическую деятельность
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г.	8 человек, в том числе врачи-стоматологи - 3 человека, медицинские сестры - 2 человека, администрация - 3 человека
Уставный капитал Общества	100 000 рублей Участниками являются: Е.Г. Евдокимов с долей 90%; М.Н. Белозеров с долей 10%.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества 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», включая п.4 ст.6, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
Пункт 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» позволяет Обществу, являющемуся субъектом малого предпринимательства, применять упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.
2.2. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.
2.3. Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость

ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.4. Учетная политика Общества обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины малого предприятия, то есть упрощенная форма ведения учета затрат для формирования информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

Руководитель	Управляющий	О.В. Проскурякова
	Наименование должности	ФИО

«26» марта 2026 г.

Пояснения ООО "Протетика" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. (тыс.руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
						первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 25 г.[1]	2,113	(0)	0	(158)	0	(1,649)	0	0	1,955	(1,649)
	5210	за 20 24 г.[2]	2,113	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	2,113	(0)
в том числе: *пятая группа основных средств*	5201	за 20 25 г.[1]	2,113	(0)	0	(158)	0	(1,649)	0	0	1,955	(1,649)
	5211	за 20 24 г.[2]	2,113	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	2,113	(0)
(группа основных средств)	5202	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5212	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.	5203							( )				( )
	5213							( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе: *(группа объектов)*	5221	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5231	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)	5222	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5232	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.	5223											
	5233											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г.[1]	0	(0)	4,310	(4,310)	0	0	X	0	(0)
	5420	за 20 24 г.[2]	0	(0)	4,175	(4,175)	0	0	X	0	(0)
в том числе: *стоматологические материалы*	5401	за 20 25 г.[1]	0	(0)	4,310	(4,310)	0	0	0	0	(0)
	5421	за 20 24 г.[2]	0	(0)	4,175	(4,175)	0	0	0	0	(0)
(группа, вид)	5402	за 20 ___ г.[1]		( )		( )					( )
	5422	за 20 ___ г.[2]		( )		( )					( )
и т.д.	5403										
	5423										

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: *(вид)*	5502	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5522	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)	5503	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5523	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г.[1]	222	(0)	1,287	0	(1,246)	(0)	0	0	263	(0)
	5530	за 20 24 г.[2]	213	(0)	1,495	0	(1,486)	(0)	0	0	222	(0)
в том числе: *поставщики*	5511	за 20 25 г.[1]	222	(0)	1,287	0	(1,246)	(0)	0	0	263	(0)
	5531	за 20 24 г.[2]	213	(0)	1,495	0	(1,486)	(0)	0	0	222	(0)
Итого	5500	за 20 25 г.[1]	222	(0)	1,287	0	(1,246)	(0)	0	X	263	(0)
	5520	за 20 24 г.[2]	213	(0)	1,495	0	(1,486)	(0)	0	X	222	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4]		На 31 декабря 20 24 г.[2]		На 31 декабря 20 23 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: *(вид)*	5541	0	0	0	0	0	0
и т.д.	5542	0	0	0	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 ___ г.[2]	0	0	0	( )	(0)	(0)	0
в том числе:	5552	за 20 ___ г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5572	за 20 ___ г.[2]	0	0	0	( )	(0)	(0)	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г.[1]	311	319	0	(311)	(0)	0	319
	5580	за 20 24 г.[2]	205	311	0	(205)	(0)	0	311
в том числе: *социальные фонды*	5561	за 20 25 г.[1]	117	144	0	(117)	(0)	0	144
	5581	за 20 24 г.[2]	100	117	0	(100)	(0)	0	117
налоги	5562	за 2025 год	194	175	0	194	0	0	175
	5582	2024 год	105	194	0	105	0	0	194
Итого	5550	за 20 25 г.[1]	311	319	0	(311)	(0)	X	319
	5570	за 20 24 г.[2]	205	311	0	(205)	(0)	X	311

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.[4)]	На 31 декабря 20 24 г.[2)]	На 31 декабря 20 23 г.[5)]
Всего	5590	0	0	0
в том числе:	5591	0	0	0
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25 г.[1)]	За 20 24 г.[2)]
Материальные затраты	5610	4,310	4,175
Расходы на оплату труда	5620	7,613	7,514
Отчисления на социальные нужды	5630	1,584	1,496
Амортизация	5640	1,649	0
Прочие затраты	5650	3,841	2,277
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18,997	15,462