

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью "Дентапро"
за 2025 год

1. Общие сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Дентапро» (сокращенное название ООО «Дентапро», далее по тексту - Общество) зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю 16 октября 2017 года в реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1172724027178.

- ИНН 2722099842
- ОКВЭД 86.23 «Стоматологическая практика»
- Лицензия № Л041-01189-27/00319445 от 6 марта 2018 года
- ОКОПФ 12300 «Общество с ограниченной ответственностью»
- ОКФС 16 «Частная собственность»
- ОКПО 19850853
- Юридический адрес: 680021, Хабаровский край, Амурский бульвар, дом 49, пом. 1-8
- Единица измерения: тыс. рублей
- Среднегодовая численность работников
 - На 31.12.2023 составила 11 человек;
 - На 31.12.2024 составила 9 человек;
 - На 31.12.2025 составила 10 человек.
- Доли, принадлежащие участникам общества:

Учредитель / участник	Номинальная стоимость доли в УК, рублей	Доля в уставном капитале, в %	Сведения об оплате доли в УК
Ятманов Сергей Владимирович	6 000	50	Оплачен
Трухачев Юрий Владимирович	6 000	50	Оплачен
Итого:	12 000	100	

Полномочия единоличного исполнительного органа в 2025 году были возложены:

- на генерального директора Трухачева Юрия Владимировича;

Внутренний контроль в Обществе регламентируется положением по внутреннему контролю фактов хозяйственной деятельности на предприятии, приказами, должностными инструкциями, учетной политикой. В Обществе организован постоянный контроль путем регулярных проверок хозяйственной деятельности на предмет соответствия их действий требованиям законодательства, нормативных актов, внутренних документов, регулирующих деятельность предприятия. Положение по внутреннему контролю, приказы руководителя также направлены на соблюдение Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ в Обществе.

Ответственным по организации мер по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения в соответствии с настоящим Федеральным законом является управляющий генеральный директор Трухачев Юрий Владимирович.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, раскрытых в учетной политике Общества на 2025 год.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программ 1С: Бухгалтерия, учет ведется методом двойной записи.

Последствия изменения учетной политики не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. На финансовое положение Общества изменения в учетной политики никак не отразились.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других обществ.

2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно п. 4ФСБУ 6/2020 и учетной политики Общества объект основных средств—это актив, который:

- Обладает материально-вещественной формой;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта больше 100 000 рублей.

В связи с тем, что Общество до относится к категории «Микропредприятие», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется.

На 31.12.2025г. остаточная стоимость объектов основных средств составила 886 тыс. руб.

2.2 ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и учетной политикой Общества.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов, на дату оприходования запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

На 31.12.2025г. стоимость запасов в Обществе составила 25 тыс. руб.

2.3 ФИНАНСОВЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые и оборотные активы представлены в виде дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность – это сумма причитающихся долгов от юридических или физических лиц, сформированная в итоге хозяйственных взаимоотношений с ними.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

2.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком размещения до трех месяцев. Указанные депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

В составе денежных средств и их эквивалентов в бухгалтерском балансе по строке 1250 Обществом учитываются: остатки на расчетном счете в сумме 936 тыс. руб. и краткосрочный депозит (менее трех месяцев) в сумме 740 тыс. руб.

2.5 КАПИТАЛИ РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не изменился и составил 12 000 тыс. На 31.12.2025 г. сформирована прибыль в размере 70 942 тыс. руб.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год сумме 7 058 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

2.6 СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период после 31.12.2025г. по дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенной влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор Ю.В. Трухачев

31.03.2026г.