Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 12 месяцев 2025 года

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Денталпро» ИНН 7802119476
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями
Среднесписочная численность, человек	3

ООО «Денталпро» осуществляет основную деятельность в области поставок стоматологических расходных материалов.

Предприятие по результатам за 12 месяцев 2025 года получило убыток в размере 178 тыс.руб.

Данная ситуация сложилась по объективным причинам:

- падение объема продаж за рассматриваемый период, связано с приостановкой поставок в Россию основных используемых брендов, существенно осложнились или полностью прервались логистические каналы поставок, всё это привело к тому, что нет возможности обеспечить привычный объем поставок продаваемых товаров;
- работа в области продаж дорогих стоматологических материалов известных фармацевтических компаний приводит к скачкам спроса. Курс рубля по отношению к доллару и евро находиться в состоянии сильнейшей волатильности и колеблется в диапазоне до 50-60%, что значительно усложняет процесс закупки товаров. При этом, чтобы удержать интерес поставщика, необходимо произвести закупки в определенных объемах, т.о. растут активы предприятия, снижая оборачиваемость денежных средств;
- снизилась покупательная способность, в результате спрос ушёл в более дешевые товары, что значительно сказалось на выручке;
- ужесточение конкуренции, демпинг на рынке.

2. Основные показатели деятельности ООО «Денталпро» за 12 месяцев 2025 года.

В таблице 1 представлены показатели по основному виду деятельности предприятия. Из таблицы №1 видно, что убыток возникает из-за коммерческих расходов, которые являются постоянными и не зависят от продаж.

ООО «Денталпро» произвело реализацию товаров – 13 215 тыс.руб.

Внереализационные доходы (проценты по депозиту) составили – 194 тыс.руб.

Затраты на реализацию товаров за 12 месяцев 2025 года.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Стоимость реализованных покупных товаров	11 086
Транспортные расходы	88
Оплата труда	1 541
Зарплатные налоги и взносы в ФСС	425
Аренда помещения	454
Услуги связи, почтовые	34
Прочие	53
Внереализационные расходы	35
Итого	**13 716**

В таблице 2 приведены экономические показатели на основании баланса предприятия и формы 2 за 12 месяцев 2024 года и 2025 года соответственно.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателей	**12 мес 2024**	**12 мес 2025**	**Отклонения**
Выручка от реализации покупных товаров, тыс.руб.	11 810	13 215	+ 1 405
Внереализационные доходы, тыс.руб.	241	194	- 47
Прибыль, тыс.руб.	(438)	(173)	+ 265
Численность работников, чел.	3	3	0
Фонд оплаты труда всего персонала, тыс.руб.	1224	1541	+ 317
Средняя заработная плата, тыс.руб.	34	43	+ 9
Рентабельность	0	0	0

3. Отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств у организации нет.

4. Активы предприятия:
- товары для перепродажи – 3 239 тыс. руб.
- денежные средства – 1 572 тыс. руб.
- дебиторская задолженность – 208 тыс. руб.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности за 12 месяцев 2025 г.:

5.1. Дебиторская задолженность – 208 тыс. руб.

в т.ч.:
- авансы выданные - 36 тыс. руб.
- покупатели и заказчики - 167 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 5 тыс. руб.

5.2. Кредиторская задолженность – 267 тыс. руб.

в т.ч.:
- поставщики – 28 тыс. руб.
- покупатели – 41 тыс. руб.
- задолженность по налогам – 198 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 0 тыс. руб.

Генеральный директор Панкратов В.В.

Главный бухгалтер Авдеева М.С.

Исполнитель: Авдеева Мария Сергеевна
тел.: (812) 913-49-77