ООО «Центр Дентальной Имплантации»
394068, Воронежская область,
г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72/2, пом.170
тел. 8 (473) 202-30-96
ОГРН 1163668106910
ИНН /КПП 3662237328/366201001
Лицензия ЛО-36-01-002871 от 24.01.2017

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общества с ограниченной ответственностью «Центр Дентальной Имплантации»

ООО «Центр Дентальной Имплантации»
394068, Воронежская область,
г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72/2, пом.170
тел. 8 (473) 202-30-96
ОГРН 1163668106910
ИНН /КПП 3662237328/366201001
Лицензия ЛО-36-01-002871 от 24.01.2017

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....4
2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности 4
2.2. Организационные аспекты учетной политики 4
2.3. Существенность.....5
3. ОСНОВНЫЕ МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ 5
3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета 5
3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики 5
3.3. Инвентаризация активов и обязательств 6
3.4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету .6
3.5. Учет основных средств 7
3.6. Учет нематериальных активов.....7
3.7. Запасы 7
3.8. Доходы, расходы 8
3.9. Резерв предстоящих отпусков.....8
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....8

ООО «Центр Дентальной Имплантации»
394068, Воронежская область,
г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72/2, пом.170
тел. 8 (473) 202-30-96
ОГРН 1163668106910
ИНН /КПП 3662237328/366201001
Лицензия ЛО-36-01-002871 от 24.01.2017

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ДЕНТАЛЬНОЙ ИМПЛАНТАЦИИ"
Сокращенное наименование	ООО " ЦДИ"
ИНН	3662237328
КПП	366201001
ОГРН	1163668106910
Юридический адрес	394068, Воронежская обл, Воронеж г, Шишкова ул, дом 72/2, помещение 170
Генеральный директор	Сытенко Алексей Михайлович
Генеральный директор	Сытенко Алексей Михайлович

Расчетный счет

Номер счета	40702810400810002577
Банк	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК	044525411
Корр. счет	30101810145250000411

Контакты

Телефон	+8 (920) 4558770
Электронная почта	cdi-vrn@yandex.ru

Среднесписочная численность 6 человек
Бенефициары (участники) Сытенко Алексей Михайлович 100%
Основным видом деятельности Общества является стоматологическая практика.

ООО «Центр Дентальной Имплантации»
394068, Воронежская область,
г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72/2, пом.170
тел. 8 (473) 202-30-96
ОГРН 1163668106910
ИНН /КПП 3662237328/366201001
Лицензия ЛО-36-01-002871 от 24.01.2017

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦДИ» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с применением упрощенных правил ведения учета и формирования бухгалтерской отчетности, а также на основе учетной политики Общества.
Применяемой концепцией подготовки финансовой отчетности является отчетность, составленная по российским правилам бухгалтерского учета.
Учетная политика ООО «ЦДИ» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2023 № УП-1.
В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ на базе 1С: Предприятие 8.3 – «Бухгалтерия предприятия» и «ЗУП».

2.2. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов:

- по операциям с денежными средствами - утвержденные банковским законодательством;
- по кадровым операциям и заработной плате - типовыми унифицированными формами и другими законодательными актами РФ;
- по прочим операциям — формы первичной учетной документации, предлагаемые компьютерными программами «1С: Предприятие 8.3», а также разработанные и утвержденные в Обществе.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.
В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».
Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.
Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Во всех случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.
Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.
При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.
Организация не имеет подразделений.
Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2.3. Существенность

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете, которым руководствуется Общество признаётся равным 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

3. ОСНОВНЫЕ МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета в соответствии с ст. 6, п 5, пп. 1 возложена на аутсорсинговую компанию ООО «ВМК Групп».

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года,

выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

3.4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.5. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО.
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

ООО «Центр Дентальной Имплантации»
394068, Воронежская область,
г. Воронеж, ул. Шишкова, д. 72/2, пом.170
тел. 8 (473) 202-30-96
ОГРН 1163668106910
ИНН /КПП 3662237328/366201001
Лицензия ЛО-36-01-002871 от 24.01.2017

3.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация не формирует резерв предстоящих отпусков.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в существенных значениях в следующих табличных пояснениях:

- 2.1. Основные средства
- 2.2. Незавершенные капитальные вложения
- 4. Запасы
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 6. Затраты на производство

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 032	(1 574)	1 096	-	-	(157)	-	-	-	3 128	(1 731)
	5210	за 2023г.	1 794	(1 432)	238	-	-	(142)	-	-	-	2 032	(1 574)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	730	(639)	-	-	-	(34)	-	-	-	730	(673)
	5211	за 2023г.	730	(605)	-	-	-	(34)	-	-	-	730	(639)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	1 807	-	(1 096)	711
	5250	за 2023г.	-	238	-	(238)	-
в том числе: Автоклав YESON YS-22L 22 литра, класс B, со встроенным парогенератором и конденсацией отработанного	5241	за 2024г.	-	165	-	(165)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	16	-	16	3 284	(3 237)	-	-	X	63	-	63
	5420	за 2023г.	28	-	28	3 288	(3 300)	-	-	X	16	-	16
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	16	-	16	3 284	(3 237)	-	-	-	63	-	63
	5421	за 2023г.	28	-	28	3 288	(3 300)	-	-	-	16	-	16
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 033	-	2 200	-	(936)	-	-	-	-	-	2 297	-
	5530	за 2023г.	66	-	997	-	(97)	-	-	-	67	-	1 033	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	970	-	2 117	-	(936)	-	-	-	-	-	2 152	-
	5532	за 2023г.	37	-	935	-	(2)	-	-	-	-	-	970	-
Прочая	5513	за 2024г.	62	-	83	-	-	-	-	-	-	-	145	-
	5533	за 2023г.	28	-	62	-	(95)	-	-	-	67	-	62	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 033	-	2 200	-	(936)	-	-	X	-	-	2 297	-
	5520	за 2023г.	66	-	997	-	(97)	-	-	X	67	-	1 033	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	300	-	-	-	-	-	-	300
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	71	198	-	(2)	-	-	-	-	267
	5580	за 2023г.	21	-	-	(16)	-	-	67	-	71
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5	23	-	(2)	-	-	-	-	25
	5581	за 2023г.	20	-	-	(16)	-	-	-	-	5
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	67	176	-	-	-	-	-	-	242
	5583	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	67	-	67
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	71	198	-	(2)	-	X	-	-	267
	5570	за 2023г.	21	-	-	(16)	-	X	67	-	71

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 237	3 300
Расходы на оплату труда	5620	4 616	1 771
Отчисления на социальные нужды	5630	962	480
Амортизация	5640	157	142
Прочие затраты	5650	4 471	4 997
Итого по элементам	5660	13 443	10 690
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 443	10 690

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Сытенко Алексей Михайлович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2025 г.