

Общество с ограниченной ответственностью «Дентал-Профи»

ИНН 5260329325 КПП 526001001

Юридический адрес: 603006, Нижний Новгород, Максима Горького ул., дом № 186, оф.4

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 86.23

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Стоматологическая практика.

Общество имеет лицензию на медицинскую деятельность.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (Сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (Сорок тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименован ие показателя	Пер иод	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопле нные амортиз ация и обесцен ение	поступ ило	списано		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие
					первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие		
Основные средства (за исключение	За 2025 г.	394	(181)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	394	(232)

м инвестицио нной недвижимос ти) - всего	За 2024 г.	134	(134)	260	-	-	(47)	-	-	-	-	-	394	(181)
в том числе: Машины и оборудо вание (кроме офисног о)	За 2025 г.	394	(181)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	394	(232)
	За 2024 г.	134	(134)	260	-	-	(47)	-	-	-	-	-	394	(181)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименовани е показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е	поступило (с учетом пересмотра фактическо й стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизаци я	обесценени е	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е			фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленна я амортизаци я		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 263	(1 152)	-	-	-	(1 383)	-	-	-	4 263	(2 535)
	За 2024 г.	-	-	4 263	-	-	(1 152)	-	-	-	4 263	(1 152)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 263	(1 152)	-	-	-	(1 383)	-	-	-	4 263	(2 535)
	За 2024 г.	-	-	4 263	-	-	(1 152)	-	-	-	4 263	(1 152)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 523	-	-	(4 523)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 263	-	-	(4 263)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	260	-	-	(260)	-	-

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

	Расчеты с поставщикам и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	298	-	-	-	-	-	298	-
		За 2024 г.	254	-	-	-	(253)	(1)	-	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	68	-	(68)	-	-	-	-	-
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21	-	-	-	(18)	-	-	-	3	-
		За 2024 г.	1	-	20	-	-	-	-	-	21	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Дивиденды участникам не выплачивались.

Директор ООО «Дентал-Профи»

Лубяная Н.В.