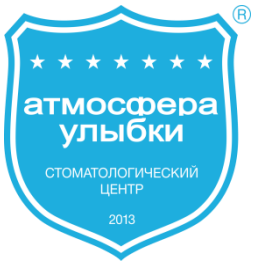
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР «АТМОСФЕРА УЛЫБКИ»

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru



ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ай-Дент».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Ай-Дент».

Местонахождение Общества и его почтовый адрес: 127030, Россия, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Сущевская, дом 27, строение 2, помещение 1/2А/3.

ООО «Ай-Дент» зарегистрировано 07.12.2012 г.

ОГРН 1127747226716

ИНН/КПП 7707792201 / 770701001

ОКПО 16432612

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 10 чел., в 2025 году - 10 чел.

ООО «Ай-Дент» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru

ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

4.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru

ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru

ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4.4. Аренда

По договору аренды № 3 от 01.01.2016 г. (ДС № 8 от 18.02.2026 г.) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 127030, Россия, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Сущевская, дом 27, строение 2, помещение 1/2А/3.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4.5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

4.6. 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

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru

ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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).

4.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участник – физическое лицо:

- Воронин Владимир Яковлевич (ИНН 782507507747 – доля в УК – 100% - 1 000 000 руб. – конечный бенефициар).

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Харазов Георгий Эдикович.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru

ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

8. Расшифровка отдельных статей показателей отчетности:

По итогам 2025 года выручка от реализации составила 29 474,0 тыс. руб. Выручка от обычных видов деятельности была получена от реализации стоматологических услуг. Выручка за 2024 год составила 25 065,0 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

За 2025 год – 27 218 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж -14 204,0 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 13 014 тыс. руб.

За 2024 год – 23 925,0 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 4 309,0 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 19 616, 0 тыс. руб.

Прочие доходы составили:

За 2025 год – 175 тыс. руб., в т.ч. проценты к получению – 162 тыс. руб.;

За 2024 год – 24 тыс. руб., в т.ч. проценты к получению – 24 тыс. руб.

Прочие расходы составили:

За 2025 год – 431 тыс. руб.

За 2024 год – 305 тыс. руб.

Налог на прибыль организации:

За 2025 год – 340 тыс. руб., в т.ч. налог при упрощенной системе налогообложения – 340 тыс. руб.

За 2024 год – 250 тыс. руб. в т.ч. налог при упрощенной системе налогообложения – 250 тыс. руб.

Чистая прибыль:

За 2025 год – 1 660 тыс. руб.

За 2024 год – 609 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе в активе:

По строке 1150 в составе материальных внеоборотных активов отражены:

За 2025 год – 54,0 тыс. руб., в т.ч. основные средства – 54,0 тыс. руб., в составе основных средств числится оборудование;

За 2024 год – 154 тыс. руб., в т.ч. основные средства – 154 тыс. руб.

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru

ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

По строке 1210 в составе запасов отражены товары на складах:

За 2025 год – 579 тыс. руб.;

За 2024 год – 442 тыс. руб.

По строке 1250 в составе денежных средств отражены:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Средства в кассе	155	1088
Средства на расчетных счетах	817	803
Средства в пути	0	131
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	972	2022

По строке 1240 в составе финансовых и оборотных активов отражены:

За 2025 год – 2 500 тыс. руб., в т.ч. краткосрочный депозит 2 500,0 тыс. руб.;

За 2024 год – 0 тыс. руб.

По строке 1300 в составе капитала отражены:

За 2025 год – 3 458 тыс. руб., в т.ч. нераспределенная прибыль – 2 458 тыс. руб.;

За 2024 год – 1 796 тыс. руб., в т.ч. нераспределенная прибыль – 796 тыс. руб.

По строке 1520 в составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

За 2025 год – 1 248 тыс. руб.;

За 2024 год – 1 156 тыс. руб.

9. Событие после отчетной даты

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает иными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

127030, г. Москва,
ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2,
подъезд В4, этаж 3, офис 3.17,
ст. метро «Менделеевская»
Тел.: +7 (495) 995-09-75
+ 7 (926) 36-00-149
E-mail: 84959950975@mail.ru
www.atsmile.ru

ООО «АЙ-ДЕНТ»
ОГРН 1127747226716
ИНН 7707792201, КПП 770701001
р/счет 40702810320000060208
в ООО «Банк Точка»
БИК 044525104,
к/с 30101810745374525104

11. Непрерывность деятельности

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние экономической ситуации в стране на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Генеральный директор Харазов Г.Э.

23.03.2026 г.