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 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 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. СПОСОБЫ 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
2.4. Инвентаризация 5
3. ОСНОВНЫЕ МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ 6
3.1. Обязанность ведения бухгалтерского учета 6
3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики 6
3.3. Инвентаризация активов и обязательств 6
3.4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету 6
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ 7
4.1. Материальные внеоборотные активы 7
4.2. Запасы 7
4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты 8
4.4. Финансовые и другие оборотные активы 8
4.5. Капитал 8
4.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства 8
4.7. Выручка и расходы по обычным видам деятельности 8
4.8. Прочие доходы и расходы 8
4.9. Расчеты по налогу на прибыль 8
4.10. Другая существенная информация 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

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ДЕНТАЛЬНОЙ ИМПЛАНТАЦИИ"
ИНН	3662237328
КПП	366201001
ОГРН	1163668106910
Юридический адрес	394068, Воронежская обл, г Воронеж, ул.Шишкова, дом 72/2
Генеральный директор	Сытенко Алексей Михайлович
Дата государственной регистрации	28.09.2016
Среднесписочная числ.	7
Бенефициары более 25 %	Сытенко Алексей Михайлович
ОКВЭД	86.23

Контакты

Телефон	8 (473) 202-30-96
Электронная почта	cdi-vrn@yandex.ru

Основным направлением деятельности Общества является стоматологическая практика. Общество действует на основании лицензии № Л041-01136-36/00311190 от «24» января 2017 г. (при оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: сестринскому делу; при оказании первичной специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: организации здравоохранения и общественному здоровью, рентгенологии, стоматологии общей практики, стоматологии ортопедической, стоматологии терапевтической, стоматологии хирургической), выданной Департаментом здравоохранения Воронежской области.

Кабинеты оснащены в соответствии с приказом Минздрава от 31.07.2020 №786н. Персонал проходит постоянное обучение в рамках своей специализации (периодическая аккредитация, повышения квалификации и др.), ежегодно проведение медосмотра в соответствии с приказом №29н.

Оборудование и материалы, закупаемые у поставщиков, имеют регистрационные удостоверения и разрешены для использования в РФ. Лекарственные препараты, медицинские изделия и антисептические средства закупаются через Честный знак (ЧЗ) и ГИС МТ.

В 2025 году ООО «Центр Дентальной Имплантации» продолжило работу в условиях значительных внешних вызовов. К их числу относятся последствия геополитической напряжённости, санкционные ограничения недружественных государств, а также жёсткая денежно-кредитная политика Банка России.

Несмотря на сложную макроэкономическую конъюнктуру, организация сохранила операционную устойчивость и подтверждает намерение развивать деятельность, адаптируясь к изменяющимся условиям и обеспечивая клиентов высокотехнологичными решениями.

Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, сокращений штата работников не происходило.

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. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Центр Дентальной Имплантации» за 2025 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 в соответствии с федеральными стандартами, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты. Общество планирует продолжать работу в условиях существующих рисков.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Учетная политика ООО «Центр Дентальной Имплантации» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 1-УП.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ на базе 1С: Предприятие 8.3.

Общество является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

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.

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

Количественный 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.

Качественные уровень существенности устанавливается профессиональным суждением бухгалтера.

2.4. Инвентаризация

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".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Дебиторская и кредиторская задолженность	12 января 2026 г.	
Запасы	12 января 2026 г.	
Основные средства	12 января 2026 г.	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

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. ОСНОВНЫЕ МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ

3.1. Обязанность ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета 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 и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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.

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

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

4.1. Материальные внеоборотные активы

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

- организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды;
- организация не проверяет основные средства на обесценение;
- информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100000 рублей. Стоимость объектов менее установленного лимита, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Срок службы и ликвидационная стоимость подвергаются ежегодной переоценки

Переоценка основных средств производится по исторической стоимости.

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.

В составе основных средств баланса числятся (таблица 1).

Таблица 1 – Раскрытие информации о материальных внеоборотных активах.

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Срок службы
Медицинское оборудование	8930	8 -10 лет
Незавершенное строительство	250	Ввод в течении года

4.2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения и относимые на расходы периода в момент их 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.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по методу:

- средней себестоимости, которая рассчитывается по всем операциям за месяц.

Таблица 2 – Раскрытие информации о запасах

	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменения за период			На конец периода фактическая себестоимость
			Поступило	Списано	Изменения видов запасов	
Запасы – всего,	**За 2025 г.**	**63**	**4156**	**(4150)**	**X**	**69**
в том числе:	**За 2024 г.**	**16**	**3284**	**3237**	**X**	**63**
Расходные материалы	За 2025 г.	63	4156	(3740)	(409)	69
	За 2024 г.	16	3284	(3237)		63

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают в себя безналичные денежные средства, размещенные на расчетных счетах в банках, на краткосрочных (сроком до 3 мес.) депозитах и в наличной форме в кассе организации по состоянию на 31 декабря.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы

Информация о наличии и движении финансовых и других оборотных активах представлена в таблице 3.

Резервы по сомнительным долгам не начисляются, ставка дисконтирования в расчетах не применяется.

4.5. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества составлял 20 тыс. рублей.

В течение года изменений в составе учредителей не происходило.

4.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В 2025 г. у Общества не произошло существенных изменении величины обязательств по кредитам и ставкам.

Отсутствуют кредиты и займы, сумма процентов которых подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Общество не выдавало, не выпускало и не получало векселей, облигаций или иных долговых ценных бумаг.

На 31 декабря 2025 года имеются следующие обязательства, представленные в таблице 4.

4.7. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Затраты списываются ежемесячно. Компания получает доходы от оказание стоматологических услуг и несет расходы связанные со стоматологической деятельностью.

4.8. Прочие доходы и расходы

В течение 2025-2024 гг. прочих доходов не было, прочие расходы представлены только банковскими расходами.

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "Доходы минус расходы"

Общество не применяет ПБУ 18/02. Налоговая ставка в 2025 г. составляет – 15 %.

4.10. Другая существенная информация

События после отчетной даты отсутствуют.

Рекомендованные или объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год – отсутствуют.

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

Таблица 3. Информация о наличии и движении финансовых и других оборотных активах.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 228	-	1 162	-	(2 147)	-	-	-	1 243	-
	За 2024 г.	1 033	-	2 163	-	(968)	-	-	-	2 228	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 147	-	1 080	-	(2 147)	-	-	-	1 080	-
	За 2024 г.	970	-	2 145	-	(967)	-	-	-	2147	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	81	-	82	-	-	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	62	-	19	-	-	-	-	-	81	-
Итого	За 2025 г.	2 228	-	1 162	-	(2 147)	-	-	X	1 243	-
	За 2024 г.	1 033	-	2 163	-	(968)	-	-	X	2 228	-

Таблица 4. Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных заемных средств и иных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	267	123	-	(23)	-	-	367
	За 2024 г.	71	206	-	(10)	-	-	267
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90	9	-	(92)	-	-	7
	За 2024 г.	5	95	-	(10)	-	-	90
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	149	-	-	-	-	236
	За 2024 г.	67	20	-	-	-	-	87
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	90	34	-	-	-	-	125
	За 2024 г.	-	90	-	-	-	-	90
Итого	За 2025 г.	267	123	-	(23)	-	X	367
	За 2024 г.	71	206	-	(10)	-	X	267