

## 1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Клиника дентальной имплантации» (ООО «КДИ») – зарегистрировано 29.01.2004 г.

ИНН 6319101445

КПП 631701001

ОГРН 1046300881307

Юридический адрес: 443001, г. Самара, ул. Ленинская, д.217, оф.Н-2

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 №001989072 от 29.01.2004 г выдана Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Промышленному району г. Самары.

Основной вид экономической деятельности ООО «КДИ» по ОКВЭД является:

Стоматологическая практика – 86.23.

Организация осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности: ЛО-63-01-005123 от 04.06.2019 г на осуществление Медицинской деятельности.

## 2. Учетная политика

ООО «КДИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерский учет в ООО «КДИ» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». 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. Учетная политика ООО «КДИ» разработана в соответствии со гл. 26.2 Налогового кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. В состав НМА учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. В состав НМА учитываются капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, приводящей к улучшению их технико-экономических параметров, которые впоследствии будут признаны НМА. Амортизация по НМА начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. СПИ устанавливается при признании объекта в бухгалтерском учете и проверяется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты ОС отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытка от обесценения по переоцененной стоимости. Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация ОС начисляется линейным способом, исходя из

установленного срока полезного использования. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности балансовой и ликвидационной стоимости объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Запасы принимают к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32ФСБУ5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов ООО «КДИ» отражает материалы, запасные части, комплектующие изделия, инструменты специальная одежда, инвентарь.

Доходы при УСН «Доходы минус расходы» учитываются кассовым методом. Дата признания дохода – день оплаты (п. 1 ст.346.17 НК РФ). Расходы на которые можно уменьшить доходы при УСН перечислены п.1ст346.16 НК РФ. Расходы учитывают по кассовому методу – принимают их к учету после фактической оплаты.

Численность сотрудников ООО «КДИ» составила 6 человек на 31.12.2025 г.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          | На конец периода                      |                                          |                                       |
|-------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                               |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                               |            |                                          |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 381                                      | (19)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (38)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 381                                      | (58)                                  |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | 381                 | -                                        | -                                     | (19)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 381                                      | (19)                                  |
| в том числе: Другие НМА       | За 2025 г. | 381                                      | (19)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (38)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 381                                      | (58)                                  |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | 381                 | -                                        | -                                     | (19)        | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 381                                      | (19)                                  |
| из них исключительные права   | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          | На конец периода                      |                                          |                                       |
|-------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                         |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                         |            |                                          |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Основные средства (за   | 3а 2025 г. | 17 367                                   | (9 828)                               | 298                 | -                                        | 703                                   | (3 281)     | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 17 665                                   | (12 407)                              |

[illegible]

|                            |            |   |   |       |          |   |   |       |   |   |
|----------------------------|------------|---|---|-------|----------|---|---|-------|---|---|
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 3 514 | (3 538)  | - | - | 24    | - | - |
|                            | За 2024 г. | - | - | 2 623 | (10 259) | - | - | 7 636 | - | - |

## 6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между ООО «КДИ» и заказчиками, с учетом всех предоставленных скидок.

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| долженности                                        |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
|----------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Наименование показателя                            | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|                                                    |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                    |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего     | За 2025 г. |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
|                                                    | За 2024 г. |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями   | За 2025 г. |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
|                                                    | За 2024 г. |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего    | За 2025 г. | 1 067                |                               | 244                                                                                                                          |                                    | (793)    |            |                        |                      | 518                  |                               |
|                                                    | За 2024 г. | 625                  |                               | 663                                                                                                                          |                                    | (221)    |            |                        |                      | 1 067                |                               |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 968                  |                               | 131                                                                                                                          |                                    | (779)    |            |                        |                      | 320                  |                               |
|                                                    | За 2024 г. | 471                  |                               | 649                                                                                                                          |                                    | (152)    |            |                        |                      | 968                  |                               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | 85                   |                               | 1                                                                                                                            |                                    | (1)      |            |                        |                      | 85                   |                               |
|                                                    | За 2024 г. | 154                  |                               |                                                                                                                              |                                    | (69)     |            |                        |                      | 85                   |                               |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. |                      |                               | 111                                                                                                                          |                                    |          |            |                        |                      | 111                  |                               |
|                                                    | За 2024 г. |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 1                    |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      | 2                    |                               |
|                                                    | За 2024 г. |                      |                               | 1                                                                                                                            |                                    |          |            |                        |                      | 1                    |                               |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | 13                   |                               |                                                                                                                              |                                    | (13)     |            |                        |                      |                      |                               |

|       |                  |       |  |     |       |  |  |   |       |
|-------|------------------|-------|--|-----|-------|--|--|---|-------|
|       | 3а<br>2024<br>г. |       |  | 13  |       |  |  |   | 13    |
| Итого | 3а<br>2025<br>г. | 1 067 |  | 244 | (793) |  |  | X | 518   |
|       | 3а<br>2024<br>г. | 625   |  | 663 | (221) |  |  | X | 1 067 |

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                    |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                    |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                 | 3а 2025 г. | 93             |                                                                                                    |                                    | (93)     |           |                      |                  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | 93                                                                                                 |                                    |          |           |                      | 93               |
| в том числе: Долгосрочные займы                    | 3а 2025 г. | 93             |                                                                                                    |                                    | (93)     |           |                      |                  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | 93                                                                                                 |                                    |          |           |                      | 93               |
| Краткосрочные обязательства - всего                | 3а 2025 г. | 1 392          | 649                                                                                                |                                    | (499)    |           |                      | 1 543            |
|                                                    | 3а 2024 г. | 1 056          | 1 137                                                                                              |                                    | (801)    |           |                      | 1 392            |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 976            | 346                                                                                                |                                    | (434)    |           |                      | 888              |
|                                                    | 3а 2024 г. | 720            | 911                                                                                                |                                    | (655)    |           |                      | 976              |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | -              |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 146            |                                                                                                    |                                    | (146)    |           |                      |                  |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 243            | 286                                                                                                |                                    |          |           |                      | 529              |
|                                                    | 3а 2024 г. | 186            | 57                                                                                                 |                                    |          |           |                      | 243              |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | 59             |                                                                                                    |                                    | (59)     |           |                      |                  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 5              | 54                                                                                                 |                                    |          |           |                      | 59               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 39             | 6                                                                                                  |                                    |          |           |                      | 46               |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | 39                                                                                                 |                                    |          |           |                      | 39               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | 75             | 11                                                                                                 |                                    | (6)      |           |                      | 80               |
|                                                    | 3а 2024 г. | -              | 75                                                                                                 |                                    |          |           |                      | 75               |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 1 485          | 649                                                                                                |                                    | (592)    |           | X                    | 1 543            |
|                                                    | 3а 2024 г. | 1 056          | 1 230                                                                                              |                                    | (801)    |           | X                    | 1 485            |

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|-------------------------|------------|------------|
|-------------------------|------------|------------|

|                                                                                                     |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Материальные затраты                                                                                | 4 991  | 7 636  |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 2 105  | 1 852  |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 602    | 504    |
| Амортизация                                                                                         | 3 320  | 2 525  |
| Прочие затраты                                                                                      | 3 771  | 2 535  |
| Итого по элементам                                                                                  | 14 788 | 15 052 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -      | -      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 14 788 | 15 052 |

#### 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.  
Резервный капитал не предусмотрен уставом. Добавочный отсутствует.

#### 10. Органы управления

Единственным участником общества является Васильев Юрий Николаевич (ИНН 631800455942), он же является директором, единоличным исполнительным органом.

#### 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 11. Риски

В 2025 году деятельность ООО «КДИ» велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

ООО «КДИ» внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

27 марта 2026 г.

Директор ООО «КДИ» Васильев Ю.Н.

