

Общество с ограниченной ответственностью «ДентИдеал XXI»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ДентИдеал XXI» зарегистрировано 21.06.2004.

ОГРН 1047855021510

Основной вид экономической деятельности – ОКВЭД 86.23 Стоматологическая практика
Участниками являются:

Шулькин Владислав Семенович ИНН 782600166040 , размер доли 45%

Шулькина Наталия Михайловна ИНН 782505024293, размер доли 35%

Кутергина Клара Александровна ИНН 781305084293, размер доли 20%

2. Учетная политика

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ДентИдеал XXI» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «Дентидеал XXI» руководствуется критерием существенности равным 5% от валюты баланса.

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

2.1. Учет основных средств

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» После признания, объект основных средств оценивается в учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основного средства, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств устанавливается приказом генерального директора, исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Движение основных средств (тыс. руб)

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	амортизация	поступило	списано	амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	2025г	5302	3875			251	5302	4126
	2024г	5302	3622			253	5302	3875
	2023г	6131	4286	102	931	267	5302	3622

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения.

Учет осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/22 «Капитальные вложения»

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/22, относится к объектам НМА. Если его стоимость превышает 100 000 руб за единицу. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости, оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Материалы составляют по состоянию на:

31.12.2025.- 6101 (тыс. руб)

31.12.2024 – 3664 (тыс. руб)

31.12.2023– 6745 (тыс. руб)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская	2025	941	22018	21737	1222
	2024	863	12806	12728	941

задолженность	2023	75	19394	18606	863
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	424	12680	12670	434
	2024	1122	12312	13010	424
	2023	329	12920	12127	1122
Краткосрочные заемные средства	2025	-	-	-	-
	2024	800	-	800	-
	2023	-	800	-	800

4. Информация о доходах и расходах

4.1 Выручка и расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Вид дохода	Сумма выручки		Расходы по обычной деятельности	
	2025г	2024г	2025г	2024г
86.23 Стоматологическая практика- 100%	52065	42693	46787	38537

4.2. Информация о прочих доходах и расходах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Суммы	
	2025г	2024г
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1084	863

Генеральный директор

ООО «ДентИдеал XXI»



Плинк О.Н.

30 марта 2026г.