

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 Люкс» зарегистрировано 27.08.1997.

ОГРН 1027810287988

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

Шулькина Наталия Михайловна ИНН 782505024293, размер доли 70%

Шулькин Владислав Семенович ИНН 782600166040, размер доли 20%

Кутергина Клара Александровна ИНН 781305084293, размер доли 10%.

2. Учетная политика

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ДентИдеал Люкс» 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 Люкс» 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	19362	11359	399		1192	19761	12551
	2024г	16994	10353	2379	11	1017	19362	11359
	2023г	13588	9863	3802	396	886	16994	10353

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.- 19634 (тыс. руб)

31.12.2024 – 8917 (тыс. руб)

31.12.2023– 11222 (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 задолженность	2025	2585	72501	73155	1931
	2024	1535	63708	62658	2585
	2023	956	52421	51842	1535
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	1207	30923	31078	1052
	2024	6933	24490	30216	1207
	2023	1145	55482	49694	6933

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	120064	108768	105706	95201

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

Наименование показателя	Суммы	
	2025г	2024г
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2127	2056

Генеральный директор

ООО «ДентИдеал Люкс»



Дунаевская И.И.

30 марта 2026г.