

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО «СКДЛ»**

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

## 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ КАБИНЕТ «ДЕНТАЛ-ЛЕДИ»

**Сокращенное наименование:** ООО «СКДЛ»

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН:** 1173328012110 **ИНН/КПП:** 3309006042/3309006042

**Юридический адрес:**

601240, Владимирская обл., р-н Собинский, г.Лакинск, ул.10 Октября, д.6, помещ.14

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 19 человека (31 декабря 2024 г. – 18 человек).

**Обособленные подразделения:** Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 601243, Владимирская обл, р-н Собинский, г.Лакинск, ул.21 Партсъезда, д.4

**Дополнительная информация:**

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2  
в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО – 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 20 000 руб.

- Штейнгильбер Юлия Андреевна владеет долей прямо 50%
- Кондратьева Светлана Владимировна владеет долей прямо 50%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Штейнгильбер Юлия Андреевна - 10000,00 руб.
- Кондратьева Светлана Владимировна - 10000,00 руб.

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - 2

5) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Штейнгильбер Юлия Андреевна.

6) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - отсутствуют

7) вид доверенностей и полномочия по ним - отсутствуют

## 2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):  
Стоматологическая практика, ОКВЭД 86.23- основной

Производство облучающего и электротерапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях, ОКВЭД 26.60

Производство медицинских инструментов и оборудования, ОКВЭД 32.50

Деятельность больничных организаций, ОКВЭД 86.10

Общая врачебная практика, ОКВЭД 86.21

Специальная врачебная практика, ОКВЭД 86.22

Деятельность в области медицины прочая, ОКВЭД 86.90

Деятельность массажных салонов, ОКВЭД 86.90.3

Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки, ОКВЭД 86.90.9

Деятельность физкультурно- оздоровительная, ОКВЭД 96.04

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

### **3. Информация об учетной политике**

Учетная политика ООО «СКДЛ» утверждена приказом руководителя № 2024/12/30-1 от 30.12.2024 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **3.1. Основы составления отчетности**

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на ИП Чернигина И.В.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### **3.2. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

#### **3.3. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Ежегодно осуществляться пересмотр элементов амортизации, а также при возникновении обстоятельств, указывающих на вероятное изменение элементов амортизации. Амортизация по работающему ОС продолжилась начисляться в течение нового оставшегося СПИ.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость права пользования активом принимается равной по фактической стоимости, без учета затрат на поступление и оценочных обязательств, а стоимость обязательства по аренде - по номинальной сумме арендных платежей, без дисконтирования.

#### **3.4. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **3.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

В ООО «СКДЛ» незавершенные вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### **3.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **3.8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская и кредиторская задолженность (задолженность покупателей и заказчиков) отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

### **3.9. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,





## 4.4. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	36 168	(36 168)	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 307	(23 307)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5 434	(252)	-	-	(5 181)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 286	(43)	-	-	(4 243)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	30 734	(35 915)	-	-	5 181	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 021	(23 264)	-	-	4 243	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

## 4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0,00.

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (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 поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	344	-	558	-	(241)	-	-	-	661	-
	За 2024 г.	514	-	300	-	(470)	-	-	-	344	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	236	-	192	-	(212)	-	-	-	217	-
	За 2024 г.	457	-	224	-	(445)	-	-	-	236	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	-	40	-	(1)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	13	-	10	-	(13)	-	-	-	10	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	7	-	(9)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	6	-	23	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	49	-	318	-	-	-	-	-	367	-
	За 2024 г.	26	-	23	-	-	-	-	-	49	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	5	-	19	-	(5)	-	-	-	19	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	344	-	558	-	(241)	-	-	X	661	-
	За 2024 г.	514	-	300	-	(470)	-	-	X	344	-

**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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	За 2025 г. За 2024 г.	29 29	- -	- -	- -	- -	- -	29 29
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	29 29	- -	- -	- -	- -	- -	29 29
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 224 5 805	666 6 761	- -	(3 190) (4 341)	- -	- -	5 701 8 224
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	275 152	215 275	- -	(275) (152)	- -	- -	215 275
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	272 1 736	254 257	- -	(240) (1 721)	- -	- -	287 272
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 006 1 234	2 33	- -	(32) (261)	- -	- -	976 1 006
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	5 703 2 176	- 5 703	- -	(2 080) (2 176)	- -	- -	3 623 5 703
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	293 193	56 100	- -	(68) -	- -	- -	281 293
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	180 118	140 62	- -	(2) -	- -	- -	318 180
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	474 175	- 330	- -	(474) (32)	- -	- -	- 474
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	20 20	- -	- -	(20) -	- -	- -	- 20
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	8 253 5 834	666 6 761	- -	(3 190) (4 341)	- -	X X	5 730 8 253

**4.6. Расходы по обычным видам деятельности**

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 181	4 243
Затраты на оплату труда	17 363	7 636
Отчисления на социальные нужды	3 428	1 644
Амортизация	3 083	4 173
Прочие затраты	6 860	5 567
Итого по элементам	35 915	23 264
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 915	23 264

#### **4.7. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

#### **4.8. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры**

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

Директор ООО «СКДЛ»  
Штейнгильбер Ю.А.

30.03.2026