

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ЛИКА ДЕНТ»  
за 2025 год.**

**1. Общие положения**

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «ЛИКА ДЕНТ».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ЛИКА ДЕНТ»**

1.2. Юридический адрес: 420033, Татарстан респ, Казань г, Фрунзе ул, дом 3, помещение 92

Почтовый адрес: 420033, Татарстан респ, Казань г, Фрунзе ул, дом 3, помещение 92

1.3. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЛИКА ДЕНТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 11.11.2016 г., основной государственный регистрационный номер 1161690169387.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1656096516

Код причины постановки на учет (КПП): 165601001

1.5. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЛИКА ДЕНТ» (далее – Общество) полностью оплачен и составляет двенадцать тысяч пятьсот рублей.

Структура уставного капитала

ФИО учредителя	Номинальная стоимость в рублях	Доля в уставном капитале	Примечание
Гараева Раиса Миннибаевна	10000,00	80%	
Гараев Марс Ильфатович	2500,00	20%	

Общество ведет список участников самостоятельно.

1.6. Сведения о руководстве

Гараев Марс Ильфатович избран директором Общества решением Совета директоров..

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Основной вид деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИКА ДЕНТ» начало осуществлять свою деятельность с 2016 г. Основной целью деятельности Общества является достижение максимальной экономической эффективности и прибыльности, наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей физических и юридических лиц в производимой Обществом продукции, выполняемых работах и услугах.

Основным видом деятельности Общества, является Стоматологическая практика.

1.9. Среднегодовая численность работников Общества:

- по состоянию на 01.01.2026 г. – **13**.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛИКА ДЕНТ» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

## 5. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Товарно-материальные ценности	12.12.2025	Приказ 1 от 10.12.2025 г.  В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
Основные средства	12.12.2025	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	12.12.2025	
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	12.12.2025	
Расчеты с банками по расчетным и депозитным счетам	12.12.2025	
Уставный капитал	12.12.2025	
Расходы будущих периодов	12.12.2025	

## 6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

### 6.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе строки бухгалтерского баланса «Основные средства» указаны:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
1	Земельные участки	01			
2	Офисное оборудование	01			

	(остаточная стоимость)	(за минусом 02)			
3	Сооружения				
4	Машины и оборудование (кроме офисного)		5852	3370	2997
5	Строительство объектов основных средств	08.03			
6	Приобретение объектов основных средств	08.04			
<b>Итого:</b>			<b>5852</b>	<b>3370</b>	<b>2997</b>

## 6.2 Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства по видам	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
Денежные средства всего:	2834	3623	16568
Расчетные счета	659	2403	13500
Касса	2175	1220	3068

## 6.3. Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка финансовых и других оборотных активов представлена в бухгалтерском балансе.

## 6.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
<b>Дебиторская задолженность – итого</b>	<b>2519</b>	<b>4767</b>	<b>5641</b>
Расчеты по авансам выданным	2138	2693	4726
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты по налогам и сборам	292	501	893
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1	2
Прочая дебиторская задолженность	88	1573	20
<b>Кредиторская задолженность – итого</b>	<b>218</b>	<b>885</b>	<b>3160</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70	229	1049
Расчеты по авансам полученным			101
Расчеты по налогам и сборам	125	380	1906
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			

## 6.5. Заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
<b>Заемные средства – итого, в т. ч.:</b>			
Краткосрочные заемные средства			
Краткосрочные заемные средства - проценты по полученным займам			

## 6.6. Информация о финансовых результатах Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Выручка	29670	43394
Управленческие расходы	26426	28839
Проценты к уплате		
Прочие доходы	28	13
Прочие расходы	921	3646
Налог	921	1723
<b>Чистая прибыль/убыток</b>	<b>2351</b>	<b>9199</b>

## **7. Непрерывность деятельности**

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

Руководство Общества разрабатывает меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества, учитывая текущие рыночные условия.

На данный момент ООО «ЛИКА ДЕНТ» осуществляет своевременную уплату налогов и сборов, объективные расходы на содержание персонала, офиса, объектов незавершенного строительства и другие расходы, необходимые и достаточные для нормального функционирования Общества, офиса и осуществления основного вида деятельности и выполнения фискальной нагрузки.

Директор

Гараев Марс Ильфатович