

Общество с ограниченной ответственностью «Кана-Дент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Кана-Дент».

1.2. Юридический адрес – 404503, Волгоградская обл., Калачевский р-н., г. Калач-на-Дону, ул. Революционная д.405 офис 2.

1.3. Дата государственной регистрации – ОГРН 1083455000793 от 01.04.2008., ИНН 3409012642

1.4. Основной ОКВЭД – 86.23 Стоматологическая практика. Лицензируемая деятельность.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек, из них 6 внешние совместители том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Терапевтический кабинет	4 человека
Хирургический кабинет	2 человека
Ортопедический кабинет	2 человека
Вспомогательный персонал	4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 40 000 руб. Участниками являются:

Л.П.Бойко с долей 50 процентов;

В.П. Тен с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве:

Директор/врач : В.П. Тен (Приказ № 8 от 12.10.2015).

Зам директора по хоз вопросам Бойко Л.П.(Приказ №9 от 12.10.2015)

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Стоматология ООО «Кана-Дент», основанная в 2008 году, специализируется на выполнении медицинских стоматологических услуг. Пациентами клиники стали более 7000 жителей нашего города. На протяжении 18 лет клиника предоставляет своим пациентам комплексное лечение в области терапевтической, ортопедической, хирургической, эстетической и профилактической стоматологии. Мы изначально стремились к тому, чтобы оказывать полный спектр стоматологических услуг – от диагностики, профилактики и реставрации до самых сложных методик протезирования и имплантации. Привлекая для этого высококлассных специалистов. Для небольшого города это очень актуально. Все процедуры проводятся с учётом основного принципа, принятого в современной стоматологии – с максимальным сохранением зубов пациента. Мы заботимся о здоровье организма пациента в целом. Проводится рентген-диагностика. Для того чтобы наши врачи смогли качественно и безболезненно выполнять свою работу.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Кана-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
	Основные средства	
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 исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 1 от 31.12.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету стоматологические установки(кресла) в количестве 5 штук, жаровый шкаф, стерилизатор, компьютерная техника.

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	поступило	Списано	Амортизация	обесценение	переоценка	
Основные средства - всего	2025	436	281,5	50	97,5			570

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят стерильные и стоматологические материалы. Которые в процессе оказываемой услуги используются, это пломбирочный материал и лекарственные средства. Подбираются и приобретаются под пациентов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Стоматологические материалы	2025	46	535	541	40

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	-
Материально-производственные запасы	26.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Кредиторская задолженность:

Строка 1520 задолженность перед контрагентом ММЦ Диалайн на сумму 27 724 рублей. Погашена в январе месяце 2026г

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5192т.р., что выше аналогичного показателя прошлого года на 752 т.р., что составляет 17%. Увеличение данного показателя связано с увеличением пациентов на 5% по сравнению с прошлым годом и пересмотр и отказ от определенного вида пломбирочного материала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Директор

_____ Тен В.П.