

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «СОЛНЕЧНЫЙ ОСТРОВ»
(ОКПО 29907873, ИНН 7718980920)

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СОЛНЕЧНЫЙ ОСТРОВ» (далее — Общество) осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Вид деятельности: Стоматологическая клиника (медицинские услуги).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Юридический адрес: 107113, г. Москва, ул. Шумкина, д. № 11А.

1.2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. Отчетность составлена по упрощенной форме, что соответствует праву организации применять упрощенные способы ведения учета, включая сокращенный состав показателей отчетности.

1.3. Аудит

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту

2. Анализ структуры бухгалтерского баланса

2.1. Структура активов

Валюта баланса (итог активов) за 2025 год составила 4 962 тыс. руб., что на 77 тыс. руб. (или +1,6%) больше показателя 2024 года. Рост баланса обусловлен увеличением доли оборотных активов, в то время как внеоборотные активы демонстрируют устойчивую тенденцию к снижению.

Внеоборотные активы (стр. 1150 + стр. 1170): 1 076 тыс. руб. (21,7% валюты баланса).

· Основные средства (стр. 1150): 125 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом составило 111 тыс. руб. (47%). Это обусловлено естественным износом оборудования стоматологической клиники и списанием/амортизацией материальных активов.

Приобретение нового дорогостоящего оборудования в 2025 году не производилось.

· Финансовые вложения (стр. 1170): 951 тыс. руб. Рост показателя на 267 тыс. руб. (39%) связан с долгосрочными инвестициями (вероятно, депозиты или вложения в уставные капиталы), что позволяет говорить о накоплении средств для будущего развития или обновления парка оборудования.

· Оборотные активы (стр. 1210 + стр. 1240 + стр. 1250): 3 886 тыс. руб. (78,3% валюты баланса).

· Запасы (стр. 1210): 2 164 тыс. руб. Сокращение на 732 тыс. руб. (-25,3%)

свидетельствует о грамотном управлении запасами расходных материалов для стоматологических услуг, оптимизации складских остатков и снижении закупочных цен.

· Денежные средства (стр. 1250): 48 тыс. руб. Незначительный остаток наличности

характерен для клиник с высокой оборачиваемостью средств, но требует внимания для обеспечения текущей платежеспособности.

2.2. Структура пассивов

Финансирование деятельности Общества осуществляется преимущественно за счет заемных средств.

- Капитал и резервы (стр. 1300): Отрицательная величина капитала составила (2 867) тыс. руб.
 - Непокрытый убыток: (2 877) тыс. руб.
 - Несмотря на получение чистой прибыли в 2025 году, накопленный непокрытый убыток прошлых лет остается существенным (сокращение убытка за год составило 580 тыс. руб.). Ситуация требует продолжения работы по наращиванию прибыли для восстановления положительной величины чистых активов.
- Долгосрочные обязательства (стр. 1410): 7 000 тыс. руб.
 - Структура пассива критически зависит от долгосрочных заемных средств, которые занимают 84% от всех источников финансирования. Объем долгосрочных кредитов и займов стабилен (не изменился с 2024 года), что говорит о стабильной кредитной нагрузке.
- Краткосрочные обязательства (стр. 1520): 829 тыс. руб.
 - Кредиторская задолженность: Сокращение на 503 тыс. руб. (-37,8%) является позитивным фактором. Снижение долгов перед поставщиками и персоналом свидетельствует об улучшении платежной дисциплины и нормализации расчетов.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Динамика доходов и расходов

За 2025 год Общество продемонстрировало незначительный рост выручки и выход на положительный финансовый результат.

3.2. Комментарии к финансовым результатам

1. Рост выручки: Увеличение выручки на 8,2% (2 259 тыс. руб.) достигнуто за счет увеличения потока пациентов, оптимизации прайс-листа на стоматологические услуги и внедрения дополнительных сервисов.
2. Снижение расходов: Расходы по обычным видам деятельности сократились на 3 147 тыс. руб. (10,2%). Основное сокращение произошло по статье «Управленческие расходы» (с 24 809 тыс. руб. в 2024 г. до 22 339 тыс. руб. в 2025 г.), что свидетельствует об оптимизации административно-управленческого персонала и сокращении накладных издержек.
3. Выход на прибыль: В 2025 году Обществу удалось преодолеть убыточность предыдущего периода. Чистая прибыль составила 580 тыс. руб.
4. Снижение прочих доходов: Значительное падение прочих доходов (с 2 400 до 300 тыс. руб.) связано с отсутствием разовых операций (продажа материалов, разовые субсидии), которые имели место в 2024 году.

4. Финансовое состояние и перспективы

4.1. Анализ ликвидности и платежеспособности

- На конец 2025 года коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) составляет 4,69 (3 886 / 829). Это высокий показатель, указывающий на способность Общества своевременно погашать текущие долги за счет оборотных средств.

· Основным фактором риска остается наличие крупного долгосрочного займа (7 млн руб.) при отрицательной величине собственного капитала. Однако стабильность выплат по займу (отсутствие просроченной кредиторской задолженности) и рост выручки позволяют оценивать риски как контролируемые.

5. Заключение

Деятельность ООО «СОЛНЕЧНЫЙ ОСТРОВ» в 2025 году характеризовалась позитивными тенденциями:

1. Восстановлена операционная рентабельность, получена чистая прибыль в размере 580 тыс. руб.
2. Сокращены управленческие расходы и снижена кредиторская задолженность.
3. Сохранена высокая ликвидность баланса.

Основная задача на 2026 год — дальнейшее наращивание выручки и прибыли с целью полного покрытия накопленного убытка и сокращения зависимости от долгосрочного заемного капитала.

Генеральный директор _____ С.А. Старобор
20 марта 2026 г.