Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью стоматологический центр «РАДИКС» за 2025 год

1. Краткая характеристика:

1.1. Сокращенное наименование: ООО «РАДИКС»

1.2. ИНН 5408283587

1.3. ОГРН 1105476076970

1.4. Место регистрации: 630056, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул. Софийская, 2Б / корп 3

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

1.6. Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

1.7. Основной вид деятельности: Стоматологическая практика – 86.23

1.8. Сведения о государственной регистрации: Общество зарегистрировано 02.11.2010 года.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности:

   Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

   Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384)

3. Учетная политика организации:

   Учетная политика ООО «РАДИКС» на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Основные ее элементы:

   - Основные средства (ФСБУ 6/2020);
   - Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020 (имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования в деятельности организации, способны приносить экономические выгоды, а также срок их полезного использования превышает 12 месяцев);
   - Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
   - Переоценка основных средств не производится. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости;
   - Срок полезного использования (СПИ) определяется при принятии актива к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа.

   В 2025 году на балансе появились основные средства (строка 1150), что связано с приобретением имущества (стоматологическое оборудование), пригодного к использованию.

4. Анализ статей бухгалтерского баланса (Актив):

   - Основные средства (строка 1150). На 31.12.2025г. стоимость основных средств составила 5 470 тыс. рублей. Причиной роста является приобретение новой стоматологической установки и покупка рентгеновского аппарата панорамного типа. Объекты приняты к учету, введены в эксплуатацию. Незавершенных капитальных вложений и неучтенных объектов на конец года нет.

- Запасы (строка 1210). По состоянию на 31.12.2025 г. составили 2 547 тыс. рублей. Основная доля - стоматологические материалы.
- Дебиторская задолженность (строка 1230). По состоянию на 31.12.2025 г. составила 50 тыс. рублей. Основные дебиторы – покупатели и заказчики.
- Денежные средства (строка 1250). Остаток денежных средств на конец 2025 года составил 314 тыс. рублей, из которых в кассе организации составляет 206 тыс. рублей, на расчетном счете клиники 109 тыс. рублей.

5. Анализ статей бухгалтерского баланса (Пассив):
   - Уставный капитал (строка 1310). По состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.
   - Нераспределенная прибыль (строка 1370). По состоянию на 31.12.2025 г. составила 7 669 тыс. рублей. Увеличение сформировано за счет чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.
   - Кредиторская задолженность (строка 1520). По состоянию на 31.12.2025г. составила 703 тыс. рублей. Рост задолженности по сравнению с прошлым годом связан в связи с приобретением дорогостоящего оборудования в декабре 2025 года и расходных стоматологических материалов со сроками оплаты, перенесенными на следующий год (2026 год).
6. Анализ статей Отчета о финансовых результатах (Форма №2):
   - Выручка (строка 2110). За 2025 год составила 20 189 тыс. рублей. Выручка увеличилась на 20,4% по сравнению с прошлым годом за счет увеличения объема оказанных стоматологических услуг и привлечения новых пациентов.
   - Управленческие расходы (строка 2220). По состоянию на 31.12.2025 г. составили 18 739 тыс. рублей. В расходах учтены расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, арендная плата за помещение, расходы на коммунальные услуги и содержание имущества, стоимость израсходованных стоматологических материалов, амортизация приобретенных в 2025 году основных средств.
   - Прочие расходы (строка 2350). По состоянию на 31.12.2025 г. составили 311 тыс. рублей. В их состав вошли комиссия банка, оплата услуг инкассации и т.д.
   - Налог при УСН за 2025 год начислен в размере 202 тыс. рублей.
   - Чистая прибыль (строка 2400). За 2025 год составила 937 тыс. рублей. Рост чистой прибыли более чем в 3,5 раза по сравнению с 2024 годом обусловлен опережающим ростом выручки по сравнению с ростом управленческих расходов.
7. Заключение:

   Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности перед бюджетом, внебюджетными фондами и персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется.

   Представленная бухгалтерская отчетность за 2025 год отражает достоверно и во всех существенных аспектах финансовое положение клиники, а также финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

   Учет ведется в соответствии с требованиями законодательства РФ. Организация является платежеспособной, показатели деятельности демонстрируют положительную динамику.

Директор ООО «РАДИКС» Шипицин Евгений Викторович (ЭЦП)