

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
Стоматологическая Клиника «ХАРИЗМА»**

1. Краткая характеристика:
 - 1.1.Сокращенное наименование: ООО СК «ХАРИЗМА»
 - 1.2.ИНН 5406581891
 - 1.3.ОГРН 1155476039454
 - 1.4.Место регистрации: 630099, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, 30, помещ. Клиника
 - 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 09.04.2015 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 СК «ХАРИЗМА» 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.
4. Анализ статей бухгалтерского баланса (Актив):
 - Основные средства (строка 1150). По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость основных средств составила 8 163 тыс. рублей. Такой резкий рост по сравнению с 2024 годом обусловлен отражением рентгеновского аппарата, приобретенного по договору лизинга.
 - Запасы (строка 1210). По состоянию на 31.12.2025 г. составили 5 040 тыс. рублей. Рост запасов по сравнению с предыдущим годом связан с накоплением стоматологических материалов (слепочные массы, имплантаты,

анестетики, инструменты стоматологические и т.д.) в связи с расширением клиентского потока.

- Дебиторская задолженность (строка 1230). По состоянию на 31.12.2025 г. составила 521 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом снизилась почти на 52,5 %. В составе задолженности числятся авансы, выданные поставщикам.

5. Анализ статей бухгалтерского баланса (Пассив):

- Уставный капитал (строка 1310). По состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 тыс. рублей. Увеличение капитала обусловлено тем, что в июле 2025 года в состав участников Общества вошел новый учредитель. Изменения в уставный капитал внесены в установленном законом порядке.
- Нераспределенная прибыль (строка 1370). По состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 487 тыс. рублей.
- Кредиторская задолженность (строка 1520). По состоянию на 31.12.2025 г. составила 10 166 тыс. рублей. Основная часть долга приходится на расчеты с поставщиками. В данном случае, это большая часть лизинговых обязательств.

6. Анализ статей Отчета о финансовых результатах (Форма № 2):

- Выручка (строка 2110). За 2025 год составила 37 622 тыс. рублей. Рост по сравнению с 2024 годом обусловлен увеличением объема оказанных стоматологических услуг и расширением клиентской базы.
- Управленческие расходы (строка 2220). По состоянию на 31.12.2025г. составили 34 459 тыс. рублей. Организация применяет УСН «доходы минус расходы» и не формирует себестоимость продаж (по строке 2120). Все затраты, включая материальные расходы, арендную плату, заработную плату персонала, амортизацию, отнесены в состав управленческих расходов, что соответствует учетной политики организации.
- Прибыль от продаж (строка 2200). По состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 163 тыс. рублей. Маржинальность бизнеса сохраняется на высоком уровне, несмотря на рост затрат на обслуживание лизинга.
- Прочие расходы (строка 2350). По состоянию на 31.12.2025 г. составили 324 тыс. рублей. Это расходы на обслуживание расчетных счетов, комиссия банка за эквайринг и прочие операционные расходы.
- Чистая прибыль (строка 2400). За 2025 год составила 1 256 тыс. рублей.

7. Заключение:

Несмотря на рост выручки почти в 2,3 раза, чистая прибыль осталась на уровне прошлого года. Это связано с применением УСН «доходы минус расходы». Сумма налога за 2025 год составила 1 584 тыс. рублей (по строке 2410), что в 10 раз превышает показатель 2024 года. Рост налоговой нагрузки обусловлен значительным увеличением налогооблагаемой базы.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО СК «ХАРИЗМА», финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за отчетный период в соответствии с установленными правилами ведения бухгалтерского учета и требованиями налогового законодательства РФ.

Директор ООО СК «ХАРИЗМА» Зубарев Сергей Васильевич (ЭЦП)

Дата: 25.03.2026 г.

