

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Влад. – Дентал»

ИНН 5906137130

КПП 590601001

ОГРН 1165958054811

ОКПО 55046035

Юридический адрес 614077, Пермский край, г. Пермь, ул. Ушинского, дом 9

Учредитель: Деткова Ольга Павловна (100% доля)

Уставный капитал: 10 000 рублей

Директор: Детков Владимир Ильич

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5 Анализ бухгалтерского баланса

Активы

- Внеоборотные активы представлены только основными средствами (767 тыс. руб.),
- Оборотные активы включают:
 - Запасы — 16 тыс. руб. (стабильный показатель за три года).
 - Денежные средства и эквиваленты — 632 тыс. руб. (значительный рост по сравнению с предыдущими годами).
 - Дебиторская задолженность — 214 тыс. руб. (снижение относительно 2024 года).
- Общая сумма активов увеличилась с 460 тыс. руб. (2023) до 1 629 тыс. руб. (2025), что говорит о существенном росте масштабов деятельности.

Пассивы

- Собственный капитал вырос с 371 тыс. руб. (2023) до 1 440 тыс. руб. (2025), главным образом за счёт увеличения нераспределённой прибыли.
- Кредиторская задолженность увеличилась до 188 тыс. руб., что связано с ростом объёмов деятельности, но остаётся на умеренном уровне.
- Заемные средства отсутствуют, что говорит о финансовой независимости и отсутствии долговой нагрузки.

Анализ отчёта о финансовых результатах

- Выручка выросла с 4 445 тыс. руб. (2024) до 6 887 тыс. руб. (2025), что свидетельствует о расширении деятельности.
- Себестоимость продаж увеличилась пропорционально выручке (5 473 тыс. руб.), что указывает на сохранение эффективности основной деятельности.
- Прочие расходы и налог при УСН также выросли, что связано с увеличением налоговой базы и масштабов бизнеса.
- Чистая прибыль составила 951 тыс. руб. (2025), что значительно выше показателя прошлого года (118 тыс. руб.).

Выводы

В 2025 году организация продемонстрировала устойчивый рост по всем ключевым направлениям: увеличились активы, собственный капитал, выручка и чистая прибыль. Компания не использует заёмные средства, что снижает финансовые риски. Рост кредиторской задолженности объясняется увеличением объёмов деятельности и не является критичным.

- За год активы выросли более чем в три раза, главным образом за счёт увеличения денежных средств и основных средств.
- Собственный капитал увеличился почти в три раза, нераспределённая прибыль — более чем в три раза.
- Краткосрочная кредиторская задолженность также выросла, что связано с увеличением масштабов деятельности.
- Выручка увеличилась на 55%, чистая прибыль — в восемь раз по сравнению с прошлым годом.