

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Стоматология без боли» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стоматология без боли»

1.2. Сокращенное наименование: ООО «Стоматология без боли»

1.3. Место нахождения: 410044, Саратовская область, г. Саратов, ул. Студеная, д. 6

1.4. ИНН: 6453082806

1.5. КПП: 645301001

1.6. ОГРН: 1056405341816

1.7. Дата государственной регистрации: 13 октября 2005 года

1.8. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сформирован полностью. Участниками общества являются:

- Жданова Валентина Дмитриевна (доля 50%, номинальная стоимость 5 000 руб.);

- Жданова Ольга Юрьевна (доля 50%, номинальная стоимость 5 000 руб.).

1.9. Основные виды деятельности:

Основной вид деятельности: 86.23 Стоматологическая практика

Дополнительные виды деятельности:

46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях

46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

1.10. Лицензия на медицинскую деятельность:

- Серия и номер: Л041-01020-64/00304745

- Дата выдачи: 21.03.2016

- Лицензирующий орган: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения

1.11. Руководство: Генеральный директор: Жданова Валентина Дмитриевна (действует на основании Устава, ИНН 645307201766).

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности: Обязательному аудиту Общество не подлежит, так как является субъектом малого предпринимательства и не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Основные средства

В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса основные средства отсутствуют. Согласно данным оборотно-сальдовой ведомости:

- Первоначальная стоимость основных средств (счет 01) на конец отчетного периода составляет 226 703,03 руб.
- Накопленная амортизация основных средств (счет 02) на конец отчетного периода составляет 226 703,03 руб.
- Остаточная стоимость основных средств равна 0 руб., что соответствует данным баланса.

4. Нематериальные активы и финансовые вложения

На 31 декабря 2025 года нематериальные активы и финансовые вложения на балансе организации отсутствуют.

5. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства в декабре 2025 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	16.12.2025	Расхождений не выявлено
Материалы и медикаменты	26.12.2025	Расхождений не выявлено
Товары для перепродажи	26.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	21.12.2025	Задолженность подтверждена актами сверки
Денежные средства в кассе и на счетах	31.12.2025	Расхождений не выявлено

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

6.1. Оборотные активы

Запасы (стр. 1210): 401 тыс. руб.

Материалы и медикаменты: 401 тыс. руб. (счет 10)

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): 4 274 тыс. руб.

Касса: 485 тыс. руб. (счет 50)

Расчетные счета: 3 738 тыс. руб. (счет 51)

Переводы в пути: 30 тыс. руб. (счет 57)

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): 1 887 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 1 887 тыс. руб., в том числе:

Задолженность покупателей: 0 тыс. руб. (счет 62 закрыт)

Авансы, выданные поставщикам: 1 813 тыс. руб. (счет 60)

Прочие дебиторы: 74 тыс. руб. (расчет по счетам 68, 69, 70)

6.2. Капитал и резервы

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (счет 80)

Нераспределенная прибыль: 6 370 тыс. руб. (чистая прибыль прошлых лет и отчетного года, остающаяся в распоряжении организации, счет 84)

6.3. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): 0 руб. (отсутствуют)

6.4. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): 182 тыс. руб.

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 0 тыс. руб. (счет 60 - дебетовое сальдо)
- Задолженность по налогам и сборам: 11 тыс. руб. (счет 68)
- Задолженность по страховым взносам: 69 тыс. руб. (счет 69)
- Задолженность перед персоналом по оплате труда: 7 тыс. руб. (счет 70)
- Прочая кредиторская задолженность: 95 тыс. руб.

7. Анализ финансовых результатов деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	9 840	7 736	+2 104 (+27,2%)
Расходы по обычным видам деятельности	(7 491)	(4 756)	+2 735
в том числе себестоимость продаж	(5 164)	(2 258)	+2 906
в том числе управленческие расходы	(2 327)	(2 498)	-171
Прочие доходы	-	-	-
Прочие расходы	(241)	(176)	+65
Налог на прибыль (УСН)	(295)	(232)	+63
Чистая прибыль (убыток)	1 813	2 572	-759 (-29,5%)

Анализ динамики:

1. Выручка увеличилась на 27,2% по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о росте объема оказываемых стоматологических услуг.
2. Себестоимость продаж увеличилась более значительно (+128,6%), что привело к снижению валовой прибыли.
3. Управленческие расходы снизились на 6,8%, что говорит об эффективности управления.
4. Чистая прибыль снизилась на 29,5% из-за опережающего роста себестоимости относительно выручки.

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 1 813 тыс. руб.

8. Анализ финансового состояния

8.1. Динамика активов и пассивов

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Изменение 2025/2024
Активы, всего	6 562	4 873	2 246	+1 689 (+34,7%)
Запасы	401	460	-	-59
Денежные средства	4 274	4 034	2 029	+240
Дебиторская задолженность	1 887	379	216	+1 508
Капитал, всего	6 380	4 568	1 996	+1 812 (+39,7%)
Нераспределенная прибыль	6 370	4 558	1 986	+1 812
Обязательства, всего	182	305	249	-123 (-40,3%)

8.2. Коэффициенты финансовой устойчивости

1. Коэффициент автономии (финансовой независимости): 0,97

Организация обладает высокой финансовой независимостью (норматив >0,5).

2. Коэффициент текущей ликвидности: 36,05

Организация обладает высокой платежеспособностью (норматив >2).

9. Перспективы развития

1. Планируется оптимизация себестоимости оказываемых стоматологических услуг для повышения рентабельности.
2. Проводится работа по расширению ассортимента медицинских услуг и товаров.
3. Принцип непрерывности деятельности соблюдается. Организация имеет достаточный объем оборотных средств для исполнения обязательств в течение ближайших 12 месяцев.
4. Наличие значительных денежных средств (4 274 тыс. руб.) позволяет рассматривать возможности для инвестиций в развитие.

Генеральный директор ООО «Стоматология без боли» _____ / Жданова В.Д. /

27 марта 2026 г.