

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности ООО «АЙСБЕРГ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЙСБЕРГ» (ООО «АЙСБЕРГ») зарегистрировано по адресу: 143985, Московская область, г. Балашиха, ул. Ленина (савино Мкр.), д. 1/5, этаж 1, помещение 2Н.

Основной вид деятельности — стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (6%).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 15 человек.

Бухгалтерская отчётность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и нормативными актами для субъектов малого предпринимательства. Отчётность представлена в тысячах рублей.

2. Состав бухгалтерской отчётности

В состав представленной бухгалтерской отчётности включены:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001) на 31 декабря 2025 г.;
- Отчёт о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002) за 2025 г.

Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Выручка и расходы

Выручка за 2025 год составила 69 567 тыс. руб. (2024 г. — 54 411 тыс. руб.).

Рост выручки связан с увеличением объёма оказанных стоматологических услуг и расширением клиентской базы.

Расходы по обычным видам деятельности составили 65 728 тыс. руб. (2024 г. — 49 010 тыс. руб.), включают:

- оплату труда персонала (15 человек);
- закупку медицинских материалов и расходников;
- коммунальные и эксплуатационные расходы;
- арендную плату (помещение в аренде);
- прочие текущие расходы.

Чистая прибыль за 2025 год — 1 234 тыс. руб. (2024 г. — 3 147 тыс. руб.).

Снижение чистой прибыли обусловлено опережающим ростом расходов (в т.ч. на оплату труда и материалы) по сравнению с выручкой.

3.2. Активы и пассивы

Внеоборотные активы

На 31.12.2025 материальные внеоборотные активы (основные средства) составили 9 592 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. на 2 266 тыс. руб.) в связи с начисленной амортизацией и выбытием оборудования. Финансовые вложения (591 тыс. руб.) представлены долгосрочными вложениями.

Оборотные активы

Запасы — 1 026 тыс. руб. (роста запасов не производилось, поддерживается текущий уровень).

Денежные средства и эквиваленты — 1 036 тыс. руб. — достаточны для обеспечения текущей деятельности.

Дебиторская задолженность — 810 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г.).

Капитал и обязательства

Нераспределённая прибыль на отчётную дату — 7 418 тыс. руб. (с учётом чистой прибыли 2025 года).

Долгосрочные заёмные средства — 2 285 тыс. руб. (снижение за счёт погашения обязательств).

Кредиторская задолженность — 1 399 тыс. руб. (основная сумма — задолженность перед поставщиками и по оплате труда).

4. Пояснения к отдельным статьям

Основные средства — представлены стоматологическим оборудованием, мебелью, оргтехникой. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы — стоматологические материалы, медикаменты, расходные материалы, учитываемые по фактической стоимости.

Кредиторская и дебиторская задолженность — краткосрочные, сроком погашения менее 12 месяцев. Просроченной задолженности не имеется.

5. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

6. Заключение

Финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года оценивается как устойчивое. Организация имеет положительную динамику выручки, достаточный уровень ликвидности и собственного капитала. Платежеспособность обеспечивается в полном объёме.