

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «Клиника Эстет» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНИКА ЭСТЕТ»

Сокращенное наименование: ООО «Клиника Эстет»

ИНН: 2628046346

ОГРН: 1052600188299

ОКПО: 78775860

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Юридический адрес: 357700, Ставропольский край, Город-курорт Кисловодск, ул. Вокзальная, дом 17

Руководитель: Дудаков Максим Николаевич, действует на основании Устава.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 86.23 — стоматологическая практика.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Сведения о ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности;
- ПЗ 3/2024 «Об упрощенной системе бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность».

Бухгалтерская отчетность сформирована по упрощенным формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности — **тыс. руб.**

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

3. Сведения о применяемом режиме налогообложения

В 2025 году ООО «Клиника Эстет» применяло упрощенную систему налогообложения.

Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Сумма налога при упрощенной системе налогообложения, отраженная в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составила 306 тыс. руб.

4. Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности

Основной деятельностью организации в отчетном году являлось оказание стоматологических услуг.

По итогам 2025 года финансовый результат деятельности организации является положительным. Организация получила **чистую прибыль** в размере 6 125 тыс. руб.

Основные показатели деятельности за 2025 год:

- **выручка** — 12 897 тыс. руб.;
- **расходы по обычным видам деятельности** — 6 201 тыс. руб.;
- **прочие расходы** — 265 тыс. руб.;
- **налог при УСН** — 306 тыс. руб.;
- **чистая прибыль** — 6 125 тыс. руб.

Для сравнения, за 2024 год:

- **выручка** — 13 382 тыс. руб.;
- **расходы по обычным видам деятельности** — 7 102 тыс. руб.;
- **прочие расходы** — 140 тыс. руб.;
- **чистая прибыль** — 6 140 тыс. руб.

Несмотря на незначительное снижение выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом, организация сохранила положительный финансовый результат.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составила 122 тыс. руб.

В составе материальных внеоборотных активов отражены **основные средства** в сумме 122 тыс. руб.

По состоянию:

- на 31 декабря 2024 года — 67 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2023 года — 261 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

5.2. Оборотные активы

Запасы

На 31 декабря 2025 года запасы составили 544 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

На конец 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составили 3 830 тыс. руб.

Для сравнения:

- на конец 2024 года — 1 643 тыс. руб.;
- на конец 2023 года — 1 272 тыс. руб.

Рост денежных средств на конец 2025 года свидетельствует об улучшении текущей ликвидности организации.

Дебиторская задолженность

По строке финансовых и других оборотных активов отражена **дебиторская задолженность** в сумме 11 694 тыс. руб.

Для сравнения:

- на 31 декабря 2024 года — 9 768 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2023 года — 6 382 тыс. руб.
-

5.3. Итого по активу

Валюта бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 947 тыс. руб.

Для сравнения:

- на 31 декабря 2024 года — 12 017 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2023 года — 10 048 тыс. руб.

Увеличение валюты баланса связано в основном с ростом денежных средств и сохранением значительного объема дебиторской задолженности.

6. Пояснения к пассиву бухгалтерского баланса

6.1. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина капитала организации составила 6 179 тыс. руб.

Весь показатель капитала представлен нераспределенной прибылью в сумме 6 179 тыс. руб.

Для сравнения:

- на 31 декабря 2024 года — 6 787 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2023 года — 5 449 тыс. руб.

6.2. Обязательства

Долгосрочные обязательства у организации на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 9 768 тыс. руб.

Для сравнения:

- на 31 декабря 2024 года — 5 230 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2023 года — 4 599 тыс. руб.
-

7. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года организацией получена прибыль от ведения основной деятельности.

Показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год составили:

- выручка — 12 897 тыс. руб.;
- расходы по обычным видам деятельности — 6 201 тыс. руб.;
- прибыль от продаж — 6 696 тыс. руб.;
- прочие расходы — 265 тыс. руб.;
- прибыль до налогообложения — 6 431 тыс. руб.;
- налог при УСН — 306 тыс. руб.;
- чистая прибыль — 6 125 тыс. руб.

Организация завершила отчетный год с прибылью, что свидетельствует о рентабельности основной деятельности.

8. Существенная информация о показателях отчетности

1. Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме.
2. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности **не проводится**.
3. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства отсутствуют.
4. Организация ведет деятельность в сфере оказания медицинских стоматологических услуг.
5. Основную долю активов на конец отчетного года составляют:
 - дебиторская задолженность;
 - денежные средства;
 - запасы.
6. На финансовое состояние организации в 2025 году положительно повлияло получение прибыли и увеличение остатка денежных средств.

9. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не выявлено. Руководство исходит из принципа непрерывности деятельности: ООО «КЛИНИКА ЭСТЕТ» планирует продолжать свою операционную деятельность в обозримом будущем, у организации нет намерений или необходимости ликвидации либо существенного сокращения объемов стоматологической практики.

10. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка является составной частью бухгалтерской отчетности ООО «Клиника Эстет» за 2025 год и предназначена для раскрытия дополнительной информации о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в финансовом состоянии за отчетный период.

Директор
ООО «Клиника Эстет»
Дудаков Максим Николаевич

31 марта 2026 г.

