

Общество с ограниченной ответственностью «КЕЛЛЕР СТАЧКИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КЕЛЛЕР СТАЧКИ».

1.2. Юридический адрес – 344058, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Стачки, зд. 150

1.3. ИНН 6168104730.

1.4. Основной ОКВЭД – стоматологическая практика (ОКВЭД 86.23).

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 119 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	7 человек
Бухгалтерия	3 человека
Административный отдел	8 человек
Отдел продаж	7 человек
Старший медицинский персонал	59 человек
Средний медицинский персонал	13 человек
Младший медицинский персонал	18 человек
Зубо-техническая лаборатория	4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 11 500 руб. Участниками являются:

- Р. В. Погребов с долей 90 процентов;
- С. А. Мельников с долей 10 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Костенко Р. О.
Главный бухгалтер Общества: Марейчева Е. С.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Основные виды деятельности

Основной деятельностью Общества является оказание стоматологических услуг, включая терапевтическое, хирургическое и ортопедическое лечение.

Дополнительно Общество может осуществлять сопутствующие медицинские и сервисные услуги.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «КЕЛЛЕР СТАЧКИ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Основные положения учетной политики: - Учет ведется методом начисления; - Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации; - Амортизация начисляется линейным способом; - Дебиторская задолженность отражается по ожидаемой к получению сумме; - Резервы по сомнительным долгам формируются при наличии признаков обесценения; - Доходы признаются по мере оказания услуг; - Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 основные средства составили 29 898 тыс. руб., увеличение связано с приобретением медицинского оборудования.

Финансовые вложения составили 82 212 тыс. руб., что свидетельствует о размещении временно свободных денежных средств.

4.2. Оборотные активы

Дебиторская задолженность составляет 256 434 тыс. руб. и имеет значительную долю в структуре активов.

Денежные средства — 31 092 тыс. руб., что свидетельствует о достаточном уровне текущей ликвидности.

Запасы снизились до 1 735 тыс. руб., что говорит об оптимизации складских остатков.

4.3. Капитал и обязательства

Собственный капитал — 295 056 тыс. руб., рост обусловлен полученной прибылью.

Кредиторская задолженность — 239 758 тыс. руб., имеет существенную величину и требует контроля.

Заемные средства отсутствуют.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 597 878 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль — 135 248 тыс. руб., рост более чем на 60%.

Основные расходы — управленческие.

Значительный объем прочих доходов обусловлен процентами к получению.

6. Анализ финансового состояния

6.1. Ликвидность и платежеспособность

Коэффициент текущей ликвидности выше нормативного значения.

При этом высокая доля дебиторской задолженности снижает фактическую платежеспособность.

6.2. Финансовая устойчивость

Организация финансово устойчива: - отсутствуют заемные средства; - высокий уровень собственного капитала.

6.3. Рентабельность

Рентабельность деятельности высокая за счет роста прибыли.

6.4. Деловая активность

Наблюдается рост выручки.

Однако оборачиваемость дебиторской задолженности требует улучшения.

6.5. Вероятность банкротства

Вероятность банкротства низкая, исходя из структуры баланса.

7. Отчет о движении денежных средств

Основной приток денежных средств формируется за счет операционной деятельности.

Наблюдается положительный денежный поток.

8. Прочая информация

События после отчетной даты отсутствуют.

Связанные стороны — руководство Общества.

Условные обязательства отсутствуют.

Нематериальные активы, созданные собственными силами, отсутствуют.

9. Аудит

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

10. Выводы и рекомендации

Финансовое состояние Общества оценивается как устойчивое.

Рекомендации: - усилить контроль за дебиторской задолженностью; - оптимизировать кредиторскую задолженность; - диверсифицировать источники доходов; - продолжить инвестиции в развитие материальной базы.

Генеральный директор _____ /Костенко Р.О./

