

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Астрофель» (ООО «Астрофель»)

ИНН 5050039309, КПП 505001001, ОГРН 1035010215690

Адрес: 141142 Московская область, г. Лосино-Петровский, п. БиокOMBината д.42 пом. V

1. Общая информация об организации

ООО «Астрофель» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Решением №2 от 22.05.2025г. единственным участником общества было принято решение утвердить новую редакцию Устава общества и зарегистрировать в Едином государственном реестре Юридических лиц.

ООО «Астрофель» расположено в нежилом помещении по адресу: 141142 Московская область, г. Лосино-Петровский, п. БиокOMBината д.42 пом. V. Данное помещение находится в собственности с 2019 года у ООО «Астрофель».

Основание составления бухгалтерской отчетности

С 01.01.2011 ООО «Астрофель» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы»

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Выручка общества за отчетный период составила 9 628 794 руб. 25 коп., расходы организации составили 7 691 471 руб. 76 коп. Выручка получена по основному виду деятельности 9 612 119 рублей 00, а так же доход от депозита и бонусы спасибо 190 221 рубля 25 коп.

По итогам работы за 2025 год налог 15% составил 344 252 рубля.

Данные по расходам в отчете о финансовых результатах в налоговой декларации по УСН расходятся в связи с тем, что по бухгалтерскому учету расходы учитываются по методу начисления, а в налоговом учете применяется кассовый метод.

В 2025 году применялась корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год, в связи с не точным заполнением расходов (налоги с заработной платы не попали в расходы).

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.21-общая врачебная практика

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью 644 071 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

К основным средствам относятся медицинское оборудование, нежилое помещение, компьютеры.

5. Аренда

Аренда помещения и оборудования не используется

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

- иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Единственным участником Общества является Сергученкова Татьяна Валериевна, доля участия — 100 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Генеральный директор — Бразникова Инна Валерьевна (Протокол №1 общего собрания собственников от 01.03.2023 сроком на 5 лет)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 февраля 2026 года.

Генеральный директор — Бразникова Инна Валерьевна

