Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "АСИ"

1. Общие положения

1.1 ООО "АСИ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
ИНН 7838349434 КПП 782001001 ОГРН 1067847737143
Дата государственной регистрации: 01.11.2010
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: (52.21.24).

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "АСИ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);

		пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бордюгов Юрий Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды начислялись и выплачивались в размере 448 тыс. руб.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган -генеральный директор Бордюгов Юрий Николаевич.

Главный бухгалтер - Бордюгов Юрий Николаевич.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

6.1. Материальные внеоборотные активы строка 1150

На 31.12.2025 бухгалтерском учёте Общества учтены основные средства.

6.2. Нематериальные активы строка 1170:

На 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества учтены нематериальные активы

6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства на 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании.

6.4. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности.

6.5. Капитал строка 1300

По статье капитал на 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли.

6.6. Долгосрочные заёмные средства строка 1410

По статье долгосрочные заёмные средства на 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств.

6.7 Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности- задолженность перед бюджетом.

7. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

7.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка	За 2024 год	За 2025 год
Общая врачебная практика	33510	7129
Всего	33510	7129

7.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2024 год	За 2025 год
Себестоимость продаж (управленческие расходы)	(24531)	(4306)
Всего	(24531)	(4306)

7.3. Прочие доходы строка 2340

В доходах учтены доходы возмещения затрат.

7.4. Прочие расходы строка 2350

В расходах учтена комиссия за обслуживание расчетного счета и прочие расходы.

7.5. Налог на прибыль строка 2410

Налог при упрощенной системе налогообложения составил на 31.12.2025 – 44 тыс.руб.

7.6. Чистая прибыль (убыток) строка 2400 составила на 31.12.2025 – 821 тыс.руб:

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "АСИ"

Бордюгов Ю.Н.

"27" марта 2026 г.