

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

Общество с ограниченной ответственностью «Астрон»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Астрон» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю 20 августа 2013 г. Свидетельство о регистрации серия 26 № 004094764 ИНН 2623802870 КПП 263501001.

Юридический адрес : 355027, Ставропольский край, г.о.г. Ставрополь, г. Ставрополь, ул. Полеводческая, д.1, к.7 , помещение 16
Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч.3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8» редакция 3.0 .

1.3 С момента образования в 2013 г. общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы)

1.4 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Астрон» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.5 Уставной капитал организации : 15 000,00 (Пятнадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.6 Количество учредителей – один : Сидельников Сергей Николаевич, 100% доли в уставном капитале

1.7 Основной вид экономической деятельности ООО «Астрон» - Стоматологическая практика. ОКВЭД 86.23

1.8 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составила 6 человек.

1.9 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

1.10 ООО «Астрон» в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать деятельность.

2. Основные положения учетной политики

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
	2.4 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»
	2.5 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
Оценка выполненных работ	Учет выполненных услуг (работ) 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
	2.6 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.
	2.7 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	Выручка от выполнения стоматологических услуг признается при поступлении денежных средств в кассу или на расчетный счет организации.	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила :

- по основному виду деятельности - 2 158 000,00 рублей
- прочие доходы – 180 000,00 рублей (внереализационный доход от безвозмездной аренды нежилого помещения)

Всего : 2 338 000,00 рублей

Затраты на реализацию медицинских услуг:

- приобретение сырья - 85 178,61 рублей
- фонд оплаты труда – 1 331 435,05 рубля
- амортизация основных средств – 35 226,85 рублей
- затраты на страхование по единому тарифу - 376 330,78 рублей
- прочие расходы будущих периодов – 180 000,00рублей
- прочие затраты - 631 451,97 рублей

Всего: 2 639 623,26 рублей

3.1 Основные средства

Наименование показателя	Значение показателя		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12 2023
Стоимость основных средств			
- первоначальная	581430,00	581430,00	581430,00
- остаточная	0	35226,86	90512,89
Амортизационные отчисления	581430,00	546203,14	490917,11

Приобретения основных средств в 2025 г. не было.

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолжности на 31.12.2025

Наименование контрагента	Сумма руб.
Счет 68.1 при исполнении обязанностей налогового агента	60098,70
Счет 69.02.7 Взносы на обязательное пенсионное страхование	2362,47
Счет 69.03.1 Взносы в ФОМС	1321,12
Счет 69.11 расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3630,67
ВСЕГО	67412,96

Просроченной дебиторской задолжности в 2025 г. не было

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 271367,17 руб. Сальдо на конец периода по счету 50.01 (Касса) -255595,85руб., по счету 51 (Расчетный счет) – 15 771,32 руб.

3.3. Капиталы и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1300 баланса отражены:

1. Сальдо на конец периода по счету 80 Уставный капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 15900,00 рублей.
2. Сальдо на конец периода в сумме убытка 382380,34 рублей.
ВСЕГО 366 480,34 рубля

3.4. Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	Сумма руб.
Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	
ИП Венков С.В.	469800,00 .
МУП «Водоканал»	271,00
«Нева-2» ОООГ ЧОО	3750,00
ООО «Югтерминал»	4290
ПАО «Ставропольэнергосбыт	8268,76
Счет 68.12 Налог при УСН «Доходы»	9202,00
Счет 68.90 Единый налоговый счет	198001,1
Счет 69.09 Страховые взносы по единому тарифу	33027,71
ВСЕГО	726610,57

4. Прочая информация

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

В 2025 г. Предприятие не проводило операций в иностранной валюте.

ООО «Астрон» кредиты не получало.

Предприятие не является участником совместной деятельности

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось

