Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПСИОНКЛИНИК»

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Полное наименование – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПСИОНКЛИНИК»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ПСИОНКЛИНИК»

1.3. Юридический адрес: 625048, Тюменская обл, город Тюмень г.о., Тюмень г, Фабричная ул, дом 22, помещение 1.

1.4. Дата государственной регистрации 19.02.2025г.

1.5. ОГРН 1257200002905, ИНН 7203588920.

1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025 год – 8 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является: Нефёдов Илья Николаевич (ИНН 660204070650) с долей 100 процентов.

1.8. Основной вид деятельности: 86.90(ОК 029-2014) Деятельность в области медицины прочая.

2. Общие положения

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

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

3. Учетная политика

3.1 В 2025 году Общество начало свою деятельность.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета, упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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»
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
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.
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)"

4. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

4.1. В строке 1210 бухгалтерского баланса за 2025 год отражены:
-материалы 6,3 т.р.
4.2. В строке 1250 бухгалтерского баланса за 2025 год отражены
-денежные средства на р/счете в размере 263,8 т.р.
4.3. В строке 1240 бухгалтерского баланса за 2025 год отражены в том числе:
- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями 123,0 т.р.
- дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками 604,9 т.р.

- дебиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами 442,7 т.р.
- прочая дебиторская задолженность 162,4 т.р.

4.4 В строке 1300 бухгалтерского баланса за 2025 год отражены:
- уставный капитал 10,0 т.р.
- нераспределенная прибыль 4 888,7 т.р.

4.5. В строке 1520 бухгалтерского баланса за 2025 год отражены в том числе:
- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками 110,0 т.р.
- кредиторская задолженность по налогу УСН за 4 квартал 2025 года 183,6 т.р.

4.6. В строке 2120 отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена:
- себестоимость продаж 17 966,9 т.р.

4.7. В строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены:
- расходы на услуги банков 314,1 т.р.
- прочие внереализационные расходы 69,0

Генеральный директор Нефедов И.Н.

(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

"11" июня 2026 г.