

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

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

ИНН 7710431533, КПП 7721001001, ОГРН 1027700142392

Адрес: 109462, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Кузьминки, кв-л 114А Волжский бульвар, к.2,
помещ. 1/Н

1. Общая информация об организации

ООО «АстерСтрой» 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.

Общество не реализует подакцизные товары, а также не является плательщиком налога на водные ресурсы и игорный бизнес.

Среднесписочная численность работников ООО «АстерСтрой» на 31.12.2025г. – 0 человек (1 сотрудник является внешним совместителем).

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий;

43.21 — Производство электромонтажных работ;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо-бухгалтер». Передача отчетности осуществляется через интернет посредством использования программы «Контур-Экстерн».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

В связи с износом и невозможностью дальнейшей эксплуатации были списаны основные средства в 2025 году.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 1 Пояснений.

Таблица 1

Счет	Наименование	На 01.01.2025 Дебет	На 01.01.2025 Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит	На 01.01.2025 Дебет	На 01.01.2025 Кредит
01	Основные средства	501 312 42		501 312 42	1 002 624 84	-	
01/1	Собственные основные средства в эксплуатации	501 312 42		-	501 312 42	-	
01/9	Выбытие основных средств			501 312 42	501 312 42	-	
02	Амортизация основных средств		427 062 82	466 804 83	39 742 01		-
02/1	Собственные основные средства в эксплуатации		427 062 82	466 804 83	39 742 01		-

5. Аренда

По договору субаренды №08/07/2024-B6114A от 08.07.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Кузьминки, кв-л 114А Волжский бульвар, к.2, помещ. 1/Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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 себестоимости каждой единицы.

Таблица 2

Счет	Наименование	На 01.01.2025 Дебет	На 01.01.2025 Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит	На 01.01.2026 Дебет	На 01.01.2026 Кредит
10 МАТЕРИАЛЫ				134 034.30	134 034.30		

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются на затраты текущего периода в зависимости от характера произведенных расходов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности остатки по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы будущих периодов в виде авансов – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Расходы будущих периодов в виде переходящих расходов – по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Таблица 3

Счет	Наименование	На 01.01.2025 Дебет	На 01.01.2025 Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит	На 01.01.2026 Дебет	На 01.01.2026 Кредит
97	Расходы будущих периодов	27 214.44		45 836.67	37 813.32	35 237.79	

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

8. Финансовые вложения

В 2025 году был выдан и возвращен полностью вместе с начисленными процентами ООО «ПАРУС» займ по договору займа (процентного) №1-01/25 от 27.01.2025г. (Таблицы 4,5)

Таблица 4

Счет	Наименование	На 01.01.2025 Дебет	Оборот Дебет	Оборот Кредит	На 01.01.2026 Дебет
58/3	Предоставленные займы	-	17 832 226.89	17 832 226.89	-
Итого		-	17 832 226.89	17 832 226.89	-

Проценты:

Таблица 5

Счет	Наименование	На 01.01.2025 Дебет	На 01.01.2025 Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит	На 01.01.2026 Дебет	На 01.01.2026 Кредит
76/3/ПАРУС	ООО "ПАРУС"	-	-	1 103 052.65	1 103 052.65	-	-
Итого		-	-	1 103 052.65	1 103 052.65	-	-

9. Заемные средства

В 2025 году были получены займы от:

- ООО «КАСКАД-2» -- Договор займа (процентного) №1-01/25 от 27.01.2025г. – погашен полностью.
- ООО «ПАРУС» - Договор займа (процентного) №1-06/25 от 06.06.2025г. – не погашен.

Таблица 6

Счет	Наименование	На 01.01.2025 Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит	На 01.01.2026 Кредит
66/3/КАСКАД	ООО "КАСКАД-2"	-	19 000 000.00	19 000 000.00	-
66/3/ПАРУС	ООО "ПАРУС"	-	245 000.00	1 460 000.00	1 215 000.00
Итого		-	19 245 000.00	20 460 000.00	1 215 000.00

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 согласно п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (см.Таблица 7).

Таблица 7

Счет	Наименование	На 01.01.2025 Кредит	Оборот Дебет	Оборот Кредит	На 01.01.2026 Кредит
66/П/КАСКАД	ООО "КАСКАД-2"	-	1 030 958.90	1 030 958.90	-
Итого		-	1 030 958.90	1 030 958.90	-

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу или кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа или кредита.

Равномерным признается порядок ежемесячного начисления процентов исходя из фактически полученной суммы обязательств и процентной ставки, предусмотренной договором, за фактическое количество дней пользования займом или кредитом на конец каждого месяца и дату погашения обязательств, вне зависимости от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

Если в договоре не указывается способ начисления процентов, то начисление процентов производится по формуле простых процентов с использованием фиксированной процентной ставки.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Доля учредителей - физических лиц в Уставном капитале составляет 70%.

Участниками и конечными бенефициарами являются по состоянию на 31.12.2025г.:

- Тимкин Владислав Николаевич с долей 30%,
- Бабакин Алексей Валентинович с долей 20%.
- Бабакина Елена Валентиновна с долей 20%

30% доли уставного капитала принадлежит Обществу.

В 2025 году Обществом дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тимкин Владислав Николаевич (Протокол № 2/2025 от 19.11.2025 - продление).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

Генеральный директор

ООО «АстерСтрой»

24 февраля 2026 года



Тимкин В.Н.