**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Астарта-ДВ" за 2025 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Астарта-ДВ" за 2025 год. Бухгалтерская отчетность ООО "Астарта-ДВ" сформирована, исходя из действующего стандарта ФСБУ 4/2023 п.2.Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1.Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Астарта-ДВ", сокращенное наименование ООО "Астарта-ДВ".
Место нахождения: г.Хабаровск, ул.Волочаевская, д.8
Почтовый адрес: 680003, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Фурманова, д. 2, кв. 120

Дата государственной регистрации 25.11.2015г.
Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г.Хабаровска
ИНН 2724207941
КПП 272401001
ОГРН: 1152724010757
ООО "Астарта-ДВ" является микро предприятием.
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. составила - 2 человека.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
Единственный учредитель и единоличный исполнительный орган Общества (Директор) Котель Анастасия Викторовна.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялось Обществом на протяжении всего периода 2025 года. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодов.

Обществом осуществляется деятельность, по которой исчисляются и уплачиваются налоги по упрощенной системе налогообложения (доходы минус расходы) Организация не является плательщиком НДС.
Основной вид деятельности ООО "Астарта-ДВ" является Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49).
Предметом деятельности Общества является:
- приобретение, хранение, учет, оптовая реализация, доставка товаров
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ

## 2.Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О Бухгалтерском учете" и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика утверждена Приказом № 4 от 28.12.2024г.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п.15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Переоценка Основных средств не производится.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Операции переводов денежных средств со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 Переводы в пути.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по покупной стоимости на счете 41 "Товары". Расходы на доставку покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, учитываются в составе издержек обращения и ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. К расходам будущих периодов относятся не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющимися активами согласно ПБУ 14/2007.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

## 3. Основные средства и нематериальные активы

**Наличие и движение основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 110 | (107) | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - | 110 | (110) |
| | За 2024 г. | 110 | (70) | - | - | - | (37) | - | - | - | - | - | 110 | (107) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 110 | (107) | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - | 110 | (110) |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 110 | (70) | - | - | - | (37) | - | - | - | - | - | 110 | (107) |

Капитальные вложения в нематериальные активы и основные средства - отсутствуют.

Нематериальные активы отсутствуют.

## 4. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 540 | - | 10 086 | (10 143) | - | - | X | X | 483 | - |
| | За 2024 г. | 839 | - | 17 989 | (18 287) | - | - | X | X | 540 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 | - | 106 | (105) | - | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 61 | (61) | - | - | - | - | 1 | - |
| Товары | За 2025 г. | 539 | - | 9 980 | (10 038) | - | - | - | - | 481 | - |
| | За 2024 г. | 836 | - | 17 928 | (18 225) | - | - | - | - | 539 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | | (2) | - | - | - | - | - | - |

**Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: Готовая продукция | - | - | - |
| Товары (отгруженные) | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 5 127 | - | 19 779 | - | (5 126) | - | (40) | - | 19 780 | - |
| | За 2024 г. | 7 212 | (10) | 5 126 | - | (7 211) | - | (159) | - | 5 127 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 4 223 | - | 2814 | - | (4 223) | - | - | - | 2 814 | - |
| | За 2024 г. | 6 409 | - | 4 223 | - | (6 409) | - | - | - | 4 223 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 903 | - | 155 | - | (903) | - | (40) | - | 155 | - |
| | За 2024 г. | 803 | (10) | 902 | - | (802) | - | (159) | - | 903 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 16 786 | - | - | - | - | - | 16 786 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 | - | 24 | - | - | - | - | - | 25 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 127 | - | 19 779 | - | (5 125) | - | (40) | x | 19 780 | - |
| | За 2024 г. | 7 212 | (10) | 5 126 | - | (7 211) | - | (159) | x | 5 127 | - |

Вся дебиторская задолженность является задолженностью по текущим расчетам, полностью реальной для взыскания. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В составе строки 1240 Бухгалтерской отчетности включены:
- Расходы будущих периодов - неисключительные права на программные продукты.

## 6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 275 | 160 | - | (199) | (2) | - | 234 |
| | За 2024 г. | 248 | 44 | - | (16) | (1) | - | 275 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 9 | 160 | - | (5) | (2) | - | 162 |
| | За 2024 г. | 19 | 6 | - | (15) | (1) | - | 162 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 255 | - | - | (194) | - | - | 61 |
| | За 2024 г. | 228 | 27 | - | - | - | - | 255 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и | За 2025 г. | 11 | - | - | - | - | - | 11 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| обеспечению | За 2024 г. | - | 11 | - | - | - | - | 11 |
| Итого | За 2025 г. | 275 | 160 | - | (199) | (2) | X | 234 |
| | За 2024 г. | 248 | 44 | - | (16) | (1) | X | 275 |

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, страховым взносам, расчетам с персоналом по оплате труда, расчетам с подотчетными лицами и прочим расчетам, включая расчеты с поставщиками и разными кредиторами.

Кредиты и займы - отсутствуют.

Оценочные обязательства (резерв отпусков) - не начисляется.

## 7. Отчет о финансовых результатах

Выручка по обычным видам деятельности отражена по строке 2110.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) представлены в таблице.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 10 138 | 18 187 |
| В т.ч. покупная стоимость товаров | 10 032 | 18 15 |
| Затраты на оплату труда | 446 | 498 |
| Отчисления на социальные нужды | 134 | 135 |
| Амортизация | 3 | 37 |
| Прочие затраты | 778 | 874 |
| В том числе: | | |
| - аренда помещений | 154 | 453 |
| - аренда автомашин | 360 | 253 |
| - расходы на рекламу | 80 | - |
| -услуги коммиссионера | 61 | 0 |
| -обслуживание техники | 0 | 3 |
| -программное обеспечение | 74 | 102 |
| -транспортные расходы | 41 | 54 |
| -услуги связи | 8 | 8 |
| -прочие | - | 1 |
| Итого по элементам | 11 499 | 19 731 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | - | 2 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 11 499 | 19 733 |

Состав прочих доходов и расходов отражен в таблице

| Наименование показателя | Код строки | За 2025 год | За 2024 год |
|---|---|---|---|
| Прочие доходы | 2340 | 1 034 | 1 889 |
| В том числе: | | | |
| -Проценты к получению | | 972 | 1 781 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| -Оприходовано (товар)<br>-возмещено убытков<br>-списание кредиторской задолженности<br>-восстановлены резервы по сомнительным долгам | | 54<br>6<br>2<br>- | 97<br>-<br>1<br>10 |
| Прочие расходы<br>В том числе:<br><br>- услуги банка<br>-убытки прошлых лет<br>-штрафы ,пени<br>-материальная помощь | 2350 | (46)<br><br>(37)<br>-<br>(1)<br>(8) | (135)<br><br>(30)<br>(1)<br>-<br>(104) |

Прибыль до налогообложения составила за 2025 год 2240 тыс.рублей, против 4739 тыс.рублей за 2024 год.

Организация не применяет ПБУ 18/02(согласно п.2), как малое предприятие, имеющее право на ведение упрощенные способы ведения учета и составления бухгалтерской отчетности.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год - 485тыс.рублей ; за 2024 год - 724 тыс.рублей.

Чистая прибыль за 2025 год - 1755тыс.руб.; за 2024 год - 4015 тыс.рублей.

Чистые активы Общества на 31.01.2025года составляют 20 968 тыс.рублей против 20 189 тыс.рублей в предыдущем году.

**8.Иная информация.**

На сегодняшний день Общество намерено продолжать работу и у него отсутствует намерение о ликвидации деятельности.

Генеральный директор А.В. Котель

О