

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

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

ИНН 5905278192, КПП 590501001, ОГРН 1105905002928

Адрес: 614036, Пермский край, г. Пермь, ул. Мира, дом 80, 68

1. Общая информация об организации

ООО «АСТРАТЭК» 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.

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.20 — Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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.

5. Аренда

По договору аренды б/н от 01.12.2023 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. Пермь, ул. Мира, д. 45а.

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 средней себестоимости.

7. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

8. 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.

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Швецова Ольга Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисления и выплаты дивидендов не было.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Швецова Ольга Владимировна (Решение № 1 от 07.05.2025, сроком на 5 лет).

Обязанности Главного бухгалтера возложены на директора.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

Директор ООО «АСТРАТЭК»

Швецова О. В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

7. Финансовые вложения

7.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	500	-	615	(1 050)	-	-	-	-	65	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	65	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	500	-	615	(1 050)	-	-	-	-	65	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 602	-	341 002	(342 453)	-	-	-	-	1 151	-
	3а 2024 г.	600	-	31 519	(29 517)	-	-	-	-	2 602	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	2 602	-	341 002	(342 453)	-	-	-	-	1 151	-
	3а 2024 г.	600	-	31 519	(29 517)	-	-	-	-	2 602	-
Итого	3а 2025 г.	2 667	-	341 002	(342 453)	-	-	-	-	1 216	-
	3а 2024 г.	1 100	-	32 134	(30 567)	-	-	-	-	2 667	-

7. Дебиторская задолженность

7.2. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицир овано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлени е резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 842	-	2 403	686	(4 294)	-	-	-	8 636	-
	3а 2024 г.	4 742	-	9 852	122	(4 874)	-	-	-	9 842	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 633	-	532	-	(2 086)	-	-	-	6 079	-
	3а 2024 г.	1 131	-	7 875	-	(1 373)	-	-	-	7 633	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 110	-	2 527	30	(2 110)	-	-	-	2 557	-
	3а 2024 г.	3 501	-	1 988	122	(3 501)	-	-	-	2 110	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	-	(656)	656	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	104	-	(84)	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	73	-
Итого	3а 2025 г.	9 842	-	2 403	686	(4 294)	-	-	X	8 636	-
	3а 2024 г.	4 742	-	9 852	122	(4 874)	-	-	X	9 842	-