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

ООО «Астер»

Юридический адрес: 675000, Амурская обл, Благовещенск г, Ленина, 136

ИНН 2801151703 КПП 280101001

1. Общая информация об организации

ООО «Астер» 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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

3. Учетная политика

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

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. 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 осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец года составила 3 424 906,22 руб.

Основные дебиторы:

76.02-исполнительный лист – ООО «Городская кофейня» - 3 198 746,37 руб.

60.02- АО «Искра лизинг»- 126 500,00 руб.

АО «Дгк» - 12 742,47 руб.

62.01 – ООО «Амур-маркет»- 64 102,21 руб.

ООО «Перфомер» - 22 815,17 руб.

На конец года был размещен депозит в размере 2 622 584,00 руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Корнилов Станислав Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 18 334 372,00 руб. Нераспределенная прибыль составила на конец года 5 475 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность сформировалась в размере 2 536 600,68 руб. за счет авансирования счетов за аренду. Данный пункт прописан в договорах аренды.

10. Отчет о финансовых результатах

Выручка по основному виду деятельности составила **30 328 147,76** руб. Прочие доходы - проценты за размещение ДС в депозит составили **628 321,63** руб.

Прочие расходы составили **10 342 246,94** руб.:

- гос.пошлина - 4 000,00 руб.

- Налог на имущество - 829 177,00 руб.

- Услуги банка – 17 02,71 руб.

- Расходы по объектам – 9 491 467,23 руб.

Налог на прибыл – **1 778 488,00** руб.

Расходы по обычным видам деятельности **-1 360 684,87** руб.

Чистая прибыль – **17 475 049, 58** руб.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рощин Николай Викторович (Решение № 10 от 30.06.2024, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Окунева Наталья Васильевна.

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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 04 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Астер» Рощин Н.В.

Главный бухгалтер ООО «Астер» Окунева Н.В.