

## ПОЯСНЕНИЯ

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

#### 1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АСТЕРИЯ"/ ООО "АСТЕРИЯ"
- ИНН/КПП, ОГРН: 7451358923 /745101001/1137451014161
- Юридический адрес: 454082, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн.р-н Советский, г Челябинск, тракт Троицкий, д. 74, офис 6
- Основной ОКВЭД: 46.72
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.
- Обособленные подразделения:
  - отсутствуют
  - имеются (указать)
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
  - не подлежит
  - подлежит (основание)

#### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.  
Москалева Ирина Сергеевна 100 % 10 000 (Десять тысяч) руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- не осуществлялись
- осуществлялись (кратко указать характер изменений)

Организация:

- не входит в состав группы компаний
- входит в состав группы компаний (при наличии)

#### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Москалева Ирина Сергеевна (Ф.И.О.)  
действует на основании Устава (устава / приказа № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_).

Главный бухгалтер: Москалева Ирина Сергеевна (Ф.И.О.)  
назначен(а) приказом № 1-б от 25.09.2013г

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

#### **4. Общая информация**

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

#### **5. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

#### **6. Основные принципы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

#### **7. Основные средства и капитальные вложения**

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

линейным способом

иным способом (указать)

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

отсутствовали

имели место (кратко указать)

#### **8. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025:

нематериальные активы отсутствуют

нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

#### **9. Запасы**

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

V по средней себестоимости

по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

V не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

создавался (указать сумму и основание)

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:

V не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

сформирован (указать сумму)

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## 12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:

V отсутствуют

имеются (указать: экспорт/агент/раздельный учет/льготы)

## 13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

V не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

формировались (указать)

## 14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

нет

да (указать)

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

## 15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

## 16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

## 17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

отсутствуют

имеются (кратко указать)

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

производилась (указать сумму)

## 18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

получалась (указать вид и сумму)

## 19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## 20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «11» Марта 2026 г.

Руководитель \_\_\_\_\_ / Москалева Ирина Сергеевна

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ / Москалева Ирина Сергеевна