

Общество с ограниченной ответственностью «Астра»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Астра»

1.2. Юридический адрес 414056, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Савушкина, д. 45А, лит. Б, помещение 2,3,4,5

1.3. Дата государственной регистрации 12.09.2008

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Основное	7

1.5. Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Участниками являются:

- Кравцов Д.А. с долей 33,33 процентов;
- Хохлова М.В. с долей 33,33 процентов;
- Першин А.Г. с долей 33,34 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 56.30 Подача напитков;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Аракелян Арам Варужанович. Приказ 1 от 21.03.2024 г.

Главный бухгалтер Общества: Иващенко Н.Ю. Приказ № 1 от 07.04.2017 г.

1.8. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

1.9. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в Обществе в наличии НМА, ведутся в соответствии с ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Наличие и движение приведены в таблице

2. Нематериальные активы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 340	(215)	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-	2 340	(449)
	3а 2024 г.	-	-	2 340	-	-	(215)	-	-	-	-	-	2 340	(215)
в том числе:														
Другие НМА	3а 2025 г.	2 340	(215)	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-	2 340	(449)
	3а 2024 г.	-	-	2 340	-	-	(215)	-	-	-	-	-	2 340	(215)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 892	2 126	-
в том числе:			
Другие НМА	1 892	2 126	-
из них созданные организацией	-	-	-

3. Основные средства

В обществе учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» числятся в наличии основные средства, наличие и движение приведены в таблице

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 513	(3 233)	1 464	(1 885)	1 877	(199)	-	-	-	-	-	3 092	(1 555)
	3а 2024 г.	3 315	(3 170)	198	-	-	(63)	-	-	-	-	-	3 513	(3 233)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	662	(464)	-	(359)	359	(40)	-	-	-	-	-	303	(145)
	3а 2024 г.	464	(464)	198	-	-	-	-	-	-	-	-	662	(464)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	566	(544)	-	(338)	329	(13)	-	-	-	-	-	228	(228)
	3а 2024 г.	566	(506)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	566	(544)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 433	(1 372)	-	(1 188)	1 188	(24)	-	-	-	-	-	245	(209)
	3а 2024 г.	1 433	(1 348)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	1 433	(1 372)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	852	(852)	1 464	-	-	(122)	-	-	-	-	-	2 316	(974)
	3а 2024 г.	852	(852)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	852	(852)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 537	280	145
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	158	198	-
Офисное оборудование	-	21	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	37	61	85
Другие виды основных средств	1 342	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 464	-	-	(1 464)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	198	-	-	(198)	-	-
в том числе:									
Основные средства	3а 2025 г.	-	-	1 464	-	-	(1 464)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	198	-	-	(198)	-	-

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—
Барная продукция и инвентарь	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 48 645 т. руб., что немного выше аналогичного показателя прошлого года.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Запасы

Учет запасов в Обществе регулируется федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости. Запасы включают в себя товары для перепродажи, себестоимость выросла по отношению к 2024 году в связи с ростом цен на закупочную продукцию.

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 461	-	11 463	(12 338)	-	-	X	X	2 586	-
	3а 2024 г.	3 793	-	8 384	(8 717)	-	-	X	X	3 461	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 023	(2 023)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	221	(221)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	3 461	-	9 440	(10 315)	-	-	-	-	2 586	-
	3а 2024 г.	3 793	-	8 163	(8 496)	-	-	-	-	3 461	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Вся дебиторская и кредиторская задолженности является текущей

8.1. 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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 503	-	382	-	(3 443)	-	-	-	441	-
	За 2024 г.	13	-	3 549	-	(60)	-	-	-	3 503	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 428	-	382	-	(3 428)	-	-	-	382	-
	За 2024 г.	-	-	3 428	-	-	-	-	-	3 428	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	50	-	(60)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	74	-	-	-	(15)	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	3	-	71	-	-	-	-	-	74	-
Итого	За 2025 г.	3 503	-	382	-	(3 443)	-	-	X	441	-
	За 2024 г.	13	-	3 549	-	(60)	-	-	X	3 503	-

8.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 495	5 006	-	(5 679)	-	1 821	
	За 2024 г.	119	5 493	-	(3 117)	-	2 495	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 185	3 400	-	(4 428)	-	157	
	За 2024 г.	(793)	5 095	-	(3 117)	-	1 185	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 251	-	-	(1 251)	-	-	
	За 2024 г.	879	372	-	-	-	1 251	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 593	-	-	-	1 593	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	59	13	-	-	-	71	
	За 2024 г.	33	25	-	-	-	59	
Итого	За 2025 г.	2 495	5 006	-	(5 679)	-	1 821	
	За 2024 г.	119	5 493	-	(3 117)	-	2 495	

Руководитель

(подпись)

Аракелян Арам Варужанович

(расшифровка подписи)