Общество с ограниченной ответственностью «Астриум»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Астриум».

1.2. Юридический адрес - 119192, Москва г, Мичуринский пр-кт, дом 15А, этаж 2, помещение 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 27.04.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 150 000 руб. Единственный участник - А.В. Дубов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: А.В. Дубов (приказ № 1 от 27.04.2018).
Главный бухгалтер Общества: Т.А. Битюкова (приказ № 2 от 01.08.2018).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Астриум» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету – Объект недвижимости, используемый для сдачи в аренду.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 3 205 тыс.руб. Основная часть – задолженность арендатора по договору аренды. Просроченная задолженность является текущей, несущественной и не влияет на финансовое состояние организации.

7. Заемные средства

Займ предоставлен учредителем на основании договора займа № 1/18 от 03.05.2018г. и используется для финансирования деятельности Общества. Займ носит возвратный

характер, является реальным и документально подтвержденным. Проценты по займу начисляются в соответствии с условиями договора.

8. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 35 271 тыс. руб. Включает расчеты с поставщиками и подрядчикам, бюджетом и прочими контрагентами.

9. Финансовый результат

По состоянию на 31.12.2025г. у организации сформирован непокрытый убыток прошлых лет в размере 68 885 тыс. руб.

Отрицательное значение капитала связано с привлечением заемных средств от учредителя для финансирования деятельности и формирования имущественного комплекса организации. При этом Общество осуществляет деятельность по сдаче имущества в аренду, получает регулярные денежные поступления, исполняет текущие обязательства. Общество планирует улучшение финансовых показателей за счет увеличения выручки и оптимизации расходов в последующих отчетных периодах.

Дата составления текстовых пояснений «20» марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Дубов А.В.