

Общество с ограниченной ответственностью "Астерия"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД 25.99.3 Изготовление готовых металлических изделий хозяйственного назначения по индивидуальному заказу населения.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Дебиторская задолженность
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			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 482	-	3 117	-	(1 139)	-	-	-	3 460	-
	3а 2024 г.	1 550	-	709	-	(777)	-	-	-	1 482	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	486	-	90	-	(429)	-	-	-	147	-
	3а 2024 г.	732	-	466	-	(712)	-	-	-	486	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	347	-	2 203	-	(565)	-	-	-	1 984	-
	3а 2024 г.	312	-	99	-	(64)	-	-	-	347	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	492	-	-	-	-	-	-	-	492	-
	3а 2024 г.	492	-	-	-	-	-	-	-	492	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	630	-	-	-	-	-	630	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	191	-	-	-	-	-	191	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	140	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	127	-	-	-	-	-	140	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12	-	3	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	12	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 482	-	3 117	-	(1 139)	-	X	3 460	-
	За 2024 г.	1 550	-	709	-	(777)	-	X	1 482	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 031	2 031	732	732	1 055	1 055
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142	142	480	480	838	838
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 889	1 889	252	252	217	217

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 225	-	-	(180)	-	-	2 045
	3а 2024 г.	1 780	445	-	-	-	-	2 225
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.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	2 180	-	-	(180)	-	-	2 000
	3а 2024 г.	1 780	400	-	-	-	-	2 180
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45
	3а 2024 г.	-	45	-	-	-	-	45
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 299	2 653	-	(884)	-	-	8 068
	3а 2024 г.	5 466	2 058	-	(1 225)	-	-	6 299
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 931	102	-	-	-	-	4 034
	3а 2024 г.	3 134	949	-	(152)	-	-	3 931
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	977	1 435	-	(741)	-	-	1 671
	3а 2024 г.	1 101	929	-	(1 053)	-	-	977
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	629	-	-	-	-	-	629
	3а 2024 г.	629	-	-	-	-	-	629
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	492	-	-	-	-	-	492
	3а 2024 г.	492	-	-	-	-	-	492

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	200	-	-	-	-	200
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	93	286	-	-	-	-	379
	3а 2024 г.	20	93	-	(20)	-	-	93
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	135	-	-	(135)	-	-	-
	3а 2024 г.	72	63	-	-	-	-	135
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	549	-	-	-	-	549
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	17	-	-	(7)	-	-	11
	3а 2024 г.	18	-	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	16	79	-	(2)	-	-	94
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	1	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	8 524	2 653	-	(1 064)	-	X	10 113
	3а 2024 г.	7 246	2 503	-	(1 225)	-	X	8 524

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 719	5 114	4 370
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 034	3 931	3 134
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 686	1 183	1 236