

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «АСТЕРИЯ»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «АСТЕРИЯ» (ИНН 5024196217) осуществляет деятельность с 31 мая 2019 г. Место нахождения: 143402, Московская область, г.Красногорск, ул. Жуковского, д.17, пом.1,4 и V, ком. №8-4.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, включая положения ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», а также действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Организация является членом СРО Ассоциация «Объединение проектировщиков «ПроектСити», регистрационный №П-180-005024196217-2054 от 13.06.2023г. Среднесписочная численность в 2025 г -56 чел, в 2024 г. – 50 чел.

Организация осуществляет виды деятельности:

- выполнение строительно-монтажных работ
- оказывает услуги механизмов
- сдача в аренду оборудования
- выполнение проектных работ

Организация является субъектом МСП, применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения - доходы. Организация – плательщик НДС по ставке 5%.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Основные положения учетной политики:

- доходы признаются по мере оказания услуг;
- расходы признаются по методу начисления;
- основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации;
- оценочные обязательства и резервы формируются при наличии оснований.

В отчетном периоде изменения учетной политики не производились.

3. Финансовые результаты.

Выручка за 2025 год составила 159893 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года. Снижение выручки обусловлено уменьшением объемов выполняемых работ и изменением структуры заказов. Себестоимость продаж составила 128913 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 4 090 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный период составила 578 тыс. руб.

Снижение прибыли связано с уменьшением выручки и значительной долей управленческих расходов.

4. Активы организации.

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 118118тыс.руб.

Структура активов характеризуется следующими изменениями:

- денежные средства составили 56095 тыс. руб., рост связан с поступлением оплаты от покупателей;
- дебиторская задолженность составила 50202 тыс. руб., увеличение связано с предоставлением отсрочек платежа;
- основные средства снизились вследствие начисления амортизации и выбытия активов.

5. Обязательства.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 61785 тыс.руб. Основные причины увеличения:

- рост расчетов с покупателями и заказчиками (получение авансов);
- увеличение текущих обязательств.

Просроченная задолженность отсутствует.

6. Денежные потоки.

Чистый денежный поток от текущей деятельности составил 55428 тыс. руб. Положительное значение денежного потока свидетельствует о достаточном уровне ликвидности и способности организации генерировать денежные средства.

7. Капитал.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 56322 тыс. руб. В отчетном году произведена выплата дивидендов за 1 полугодие 2023 г. в размере 1379 тыс. руб.

8. Оценка финансового положения.

Финансовое положение организации оценивается как устойчивое.

Несмотря на снижение финансовых результатов, организация обладает:

- достаточным уровнем ликвидности;
- положительным денежным потоком;
- отсутствием заемных средств.

9. Заключение.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации, результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Генеральный директор Кривоногов А.А.

25 марта 2026г.