

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

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Астория» (ООО «УК «Астория») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 24.07.2009, является субъектом малого предпринимательства. Основной вид деятельности – Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.2). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Борисов Сергей Валерьевич. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

2. Учетная политика и способы ведения учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Для учета информации об активах и обязательствах организация использует сокращенную систему счетов.

Основные средства отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств. Нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось.

Материально-производственных запасы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы» (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы).

Все расходы по кредитам и займам организация признает прочими расходами. (п. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).

Для учета доходов и расходов применяется кассовый метод, то есть признание доходов и расходов производится: по мере поступления выручки – в отношении доходов от работ и услуг; по мере погашения задолженности – в отношении расходов. (выбор с учетом абз. 9 п. 12 ПБУ 9/99, абз. 2 п. 18 ПБУ 10/99).

3. Иная информация

Выручка общества за отчетный период составила 12 млн. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 1,8 тыс. руб.