

Общество с ограниченной ответственностью «АСТРЕЯ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АСТРЕЯ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Общие положения

1.1. 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), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также иных действующих Положений по бухгалтерскому учету.

1.2. 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

1.3. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

1.4. Общество не имеет обособленных подразделений.

1.5. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

1.6. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1.7. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АСТРЕЯ»
Сокращенное наименование	ООО «АСТРЕЯ»
Юридический адрес	125310, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МИТИНО, УЛ МУРАВСКАЯ, Д. 42 К. 1, КВ. 599
Телефон	+79139731413
Адрес электронной почты	astreyapto@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5525200016
Код причины постановки на учет (КПП)	773301001

Свидетельство о государственной регистрации (ОГРН)	1115543005907
Дата государственной регистрации	01.03.2011
Код ОКПО	90267310
Код ОКТМО	45367000
Основной вид ОКВЭД (вид деятельности)	41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий)
Дополнительные ОКВЭДы	43.30 (Работы строительные отделочные) 43.91 (Производство кровельных работ) 43.99.5 (Работы по монтажу стальных строительных конструкций) и т.д.
Среднесписочная численность	12

2.1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Гончарову Ивану Сергеевичу

2.2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гончаров Иван Сергеевич, Решение № 1 от 18.02.2011г.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика Общества на 2025г утверждена приказом руководителя и применялась последовательно.

3.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3.4. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.5. Основные средства.

3.5.1. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу, учитываются организацией в качестве основных средств, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

3.5.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

3.5.3. 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»).

3.6. Оценка списания материально-производственных запасов:

- оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н));
- расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается за период: месяц;
- резерв под снижение стоимости запасов не создается.

3.7. Учет расходов по обычным видам деятельности:

- списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи". (п.18-19 ПБУ 10/99)

3.8. Расходы будущих периодов:

- расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Расшифровка основных показателей деятельности организации за 2025 отчетный год

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Состав: Основные средства

Остаточная стоимость на 31.12.2025г составила 8 347 тыс. руб.

4.2. Запасы (строка 1210)

- остаток на конец периода по дебету счета 10 (материалы) 2 453 тыс. руб. (Материалы, которые в дальнейшем будут использоваться для выполнения строительно-монтажных работ).

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Состав:

4.3.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 1 101 тыс. руб.

4.3.2. Дебиторская задолженность 39 686 тыс. руб. включает:

- сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 (Расчеты по авансам выданным) 464 тыс. руб.
- сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 (Расчеты с покупателями и заказчиками) – задолженность заказчика(покупателя) за оказанные услуги 38 590 тыс. руб.
- сальдо на конец периода по дебету счета 76.05 (Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками) 632 тыс. руб.

4.3.3. Расходы будущих периодов:

- сальдо на конец периода по дебету счета 97.21 (Прочие расходы будущих периодов) –21 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

- На 31.12.2025г: 23тыс. руб. Представлены остатки денежных средств на расчетных счетах.

4.5. Капитал (строка 1300)

- сальдо на конец периода по кредиту счета 80.09 (Уставной капитал) 10тыс. руб.
- сальдо на конец периода по дебету счету 84.02 (Убыток, подлежащий покрытию) 26 617 тыс. руб.

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками) 78 013 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам 43 тыс. руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 182 тыс. руб.

4.7. Информация, не подлежащая раскрытию:

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170);
- долгосрочные заемные средства (строка 1410);
- другие долгосрочные обязательства (строка 1450);
- краткосрочные заемные средства (строка 1510);
- другие краткосрочные обязательства (строка 1550).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 отчетный год

5.1. Выручка (строка 2110)

- Доходы от оказанных услуг 150 969тыс.руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

- Себестоимость продаж 159 575 тыс.руб.

Включает в себя амортизацию основных средств, взносы в ФСС от НС и ПЗ, оплату за оказанные работы (услуги), оплату труда, списание материалов, страховые взносы, госпошлину.

5.3. Прочие доходы (строка 2340)

Включает в себя проценты к получению, списание кредиторской задолженности.

5.4. Прочие расходы (строка 2350)

Включаются расходы на расчетно-кассовое обслуживание (услуги банка), расходы на благотворительность, пени, штрафы, почтовые расходы, расходы будущих периодов, юридические услуги.

6. Динамика показателей деятельности за 2025 год.

Выручка организации за отчетный период составила 150 969 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (160 716 тыс. руб.) на 6,2%. На выручку оказало влияние уменьшение объемов заказов.

За отчетный период у организации образовался убыток 19 141 тыс.руб.

Убыток образовался в связи с взысканием налога, пеней, штрафов за счет денежных средств на счетах налогоплательщика, а также наложением обеспечительных мер в виде блокировки расчетного счета Общества. В связи с тем, что расчетный счет Общества был заблокирован, Общество не имело возможности заключать новые договоры, приобретать материалы, необходимые для исполнения новых обязательств. Данное обстоятельство существенно затрудняло ведение хозяйственной деятельности и препятствовало получению дохода.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АСТРЕЯ» отсутствуют.

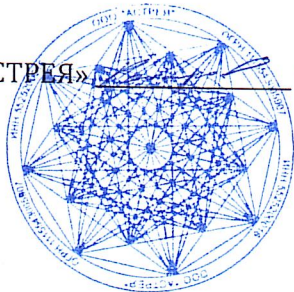
Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

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

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

В 2026г Обществом ведутся переговоры по привлечению новых покупателей и заказчиков. В дальнейшем планируем получать положительный финансовый результат за оказанные нами услуги и выполненные работы, что приведет к росту выручки и получению прибыли.

Директор ООО «АСТРЕЯ» _____ Гончаров И.С.



30.03.2026г