

Общество с ограниченной ответственностью «Астэра»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Астэра».

1.2. Юридический адрес – 123056, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Юлиуса Фучика, д. 6, стр. 2, помещ. 6Ч.

1.3. Дата государственной регистрации – 08.11.2013г.

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

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г., составляет 9 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником с долей 100% является Жарикова И.А.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: О.М. Корсакова.

Главный бухгалтер Общества: С.А. Тимофеева.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Астэра» 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. Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п.3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п.1 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п.3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п.2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п.3.1 ПБУ 16/02).

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.13,14 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и	п.33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.	п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Принятие к учету	Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов (затраты на доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.	п. 2 ФСБУ 5/2019 п. 17 ФСБУ 5/2019
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) п. 32 ФСБУ 5/2019
	Выявление сомнительной дебиторской задолженности	
	Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: • нарушение должником сроков исполнения обязательства; • значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других	п.23 ФСБУ 4/2023)

	источников; • возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. В зависимости от наличия данных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах: Просрочка меньше 45 календарных дней от 0% до 50%; просрочка 45-90 календарных дней от 50% до 100%; свыше 90 дней 100%. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.	абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)
	Учет доходов и расходов	
Признание выручки	В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от оказания услуг субаренды помещений и сопутствующих услуг.	п. 4 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Расходы	В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности	п. 4, 5 ПБУ 10/99; п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарный владелец, контролирующий Общество - Жарикова И.А., гражданка РФ.

10. Раскрытие существенных показателей отчетности.

10.1. Показатель 1240 «Финансовые и другие оборотные активы». Включает в себя краткосрочную дебиторскую задолженность покупателей, авансы выданные поставщикам, задолженность прочих дебиторов.

10.2. Показатель 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность». Показатель включает краткосрочную кредиторскую задолженность поставщикам, авансы полученные от покупателей и задолженность перед прочими кредиторами.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 160195 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 42684 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса и стоимости услуг. Аналогично произошло увеличение показателя себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на 29196 тыс. руб. Это связано с инфляцией, увеличением затрат на эксплуатацию, в т.ч. ростом цен на материалы, услуги поставщиков и т.п.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности.

Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Продажи	160195	117511	101106
Прибыль	29644	17397	9028
Чистые активы	29654	17407	9037
Коэффициент текущей ликвидности	2,388	2,233	1,92
Коэффициент срочной ликвидности	2,383	2,215	1,194
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,93	1,55	0,71
Рентабельность компании	18,5%	14,8%	8,93%
Рентабельность продаж	22,43%	18,39%	10,97%

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и выше нормы, соответствуют высокой платежеспособности. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 18,5%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 29644 тыс. рублей. Рентабельность компании показывает высокую деловую активность. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Корсакова О.М.