

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об обществе:

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «АСТЕР».
- 1.2. Юридический адрес: 191123, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Литейный Округ, ул Чайковского, дом 33-37, литера Б, помещение 4Н
- 1.3. Дата государственной регистрации: 13.10.2016 ОГРН № 1167847399720.
- 1.4. Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом (код ОКВЭД – 52.21).
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен. Изменений УК в 2025 году не было. Резервный капитал не создавался.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.
- 1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства Среднесписочная численность предприятия за 2025 год составила 82 человека.
- 1.8. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Кобелев Максим Юрьевич.
- 1.9. Контрольный орган Уставом Общества - не предусмотрен.
- 1.10. Предприятие не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с п. 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.11. Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН)
Объект налогообложения: «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (7%)

2. Сведения об отчетности и основные элементы учетной политики

- 2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ.
- 2.2. В отчетном периоде 2025 г. продолжались применяться «ПОЛОЖЕНИЯ» учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные ранее, с внесением необходимых дополнений.
- 2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих

отчетных периодов не производились.

2.4. В связи с тем, что предприятие является малым, оно может предоставлять упрощенный комплект бухгалтерской отчетности за 2025 год, состоящий из Бухгалтерского баланса за 2025 год, Отчета о финансовых результатах за 2025 год, Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.5. Учет материально-производственных запасов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, с учетом включения НДС в стоимость приобретенных МПЗ.

Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО. Резерв под обесценивание МПЗ не создавался.

2.6. Расходы.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы для целей бухгалтерского учета, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся на себестоимость. Для целей налогообложения по УСН принимаются оплаченные и оприходованные расходы.

2.7. Доходы.

В бухгалтерском учете используется метод начисления - доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Для целей налогообложения при УСН принимаются доходы кассовым методом.

2.8. В отчете о финансовых результатах прочие расходы и соответствующие им прочие доходы отражаются в свернутом виде.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основными видами деятельности предприятия являются: научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в области авиаприборостроения, реализация услуг на рынке РФ.

3.1.2. Выручка за 2025 год по сравнению с 2024 г. увеличилась на 16 % и составила –133808 тыс. руб. (100%). В составе выручки доля реализации в адрес единственного заказчика ООО "АВАНГАРД" ИНН 7840079665 составила 100%

3.1.3. В связи с сезонным циклом работы по договорам получен убыток, который составила – 3 361 тыс. руб.

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025г. составила – 3 335 тыс. руб., в том числе задолженность заказчика.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составила – 6 649 тыс. руб. – расчеты по налогам и сборам и остаток заработной

платы за декабрь 2025 года. Просроченной задолженности нет.

3.1.6. Дивиденды участнику в течение 2025 года были начислены и выплачены в размере 989 тыс.руб.

3.2. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1	Среднесписочная численность, чел.	82	79	+3
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	99 215,00	82 801,00	+16 414,00
3	Сумма страховых взносов , тыс.руб.	20 016,00	15 451,00	+4 565,00
4	НДФЛ,тыс. руб.	12 934,00	10 761,00	+2 173,00

В 2025 г. управленческому персоналу (Ген.директор) было начислено вознаграждение (заработная плата) в размере 4 179 тыс. руб., удержан НДФЛ - 579 тыс. руб., начислены страховые взносы – 684 тыс. руб.

4. Денежные средства на 31.12.2025г.

Сальдо денежных средств от текущих операций имеет положительное значение 246 тыс.руб.

5. Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества.

Общее собрание участников Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества является органом, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органами управления.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Деятельность общества в 2025 году велась в строгом соответствии с Уставом организации и действующим законодательством РФ.

Генеральный директор
М.П.



Михеев Андрей Владимирович