

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АСТОРА» за 2025г

Краткая характеристика деятельности организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСТОРА»

Юридический адрес: 664081, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г. Иркутск, ул. Пискунова, 158.

Дата государственной регистрации: 21.04.2025г

Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

Численность сотрудников на 31.12.2025г: 37

Уставный капитал: 10 000,00 (десять тысяч рублей 00 копеек)

Участники: Солер Владислав Чингисович с долей 100%

Генеральный директор: Солер Владислав Чингисович

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

Учетная политика

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (модель учёта по первоначальной стоимости). Переоценка не проводится.

Нематериальные активы принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. По объектам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется; такие объекты ежегодно проверяются на обесценение (при наличии признаков).

Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
- запасные части для ТС

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 2552 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 806 тыс. руб.;
- авансы выданные — 1746 тыс. руб.;

Из общей суммы дебиторской

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая: отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 10 тыс. руб., в том числе:

- в кассе предприятия — 10 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 412 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные кредиты и займы — 412 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 26510тыс, в том числе:

- задолженность поставщикам 1287 тыс. руб.;
- авансы полученные 23450 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 11 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 1762тыс. руб.;

Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) отсутствует.

Имущество, переданное в залог, и прочие обеспечения о состоянии на 31 декабря 2025 года:

- имущество, переданное в залог в обеспечение собственных обязательств: отсутствует.
- обязательства, по которым выданы поручительства третьим лицам: отсутствуют;

– имущество, переданное под иные виды обеспечения: отсутствует.

Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Генеральный Директор _____ Солер Владислав Чингисович

31 марта 2026 г.