

Общество с ограниченной ответственностью "Астер"

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 "Астер".

1.2. Юридический адрес – 690003, Приморский край, г Владивосток, ул Верхнепортовая, д. 38, офис 301Д.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.11.2024.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Коваленко Александр Сергеевич с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Коваленко Александр Сергеевич (Решение № 1 от 20.11.2024).

Главный бухгалтер Общества: Коваленко Александр Сергеевич (Приказ №1-а от 09.01.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Астер» 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.

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.

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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов ведется методом начисления		
Расходы на продажу	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99
Расходы по кредитам и займам	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	п. 8 ПБУ 10/99
Обязательства, выраженные в иностранной валюте	Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно	п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды нежилого помещения № 02/01/77-24 от 01.12.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 на балансе Общества отсутствуют.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА учтены вложения в НМА. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу в разделе 9.1.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят Прочие материалы и Товары. Основную часть материальных запасов составляют Товары.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Иная информация

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке.

Ниже приводится информация по существенным показателям Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

9.1 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	267 491	(258 313)	-	-	X	X	9 178	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	386	(380)	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	267 105	(257 933)	-	-	-	-	9 172	-

9.2 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	102 800		-	102 800
	За 2024 г.	-	-		-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	98 892		-	98 892
	За 2024 г.	-	-		-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	3908		-	3908
	За 2024 г.	-	-		-	-
Итого	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	102 800		-	102 800
	За 2024 г.	-	-		-	-

9.3 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	110 550	-	-	-	-	110 550
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	105 004	-	-	-	-	105 004
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	5 546	-	-	-	-	5 546
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 26.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	110 550	-	-	-	X	110 550
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Коваленко А.С.