

Общество с ограниченной ответственностью "АСТРА"
(ООО "АСТРА")

ИНН 7725651845 КПП 772601001 ОГРН 5087746608296

Юридический адрес – 117208, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, проезд Сумской, д. 8, к. 3, помещ. 1/1

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Характеристика деятельности организации

1.1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

1.2. Дата государственной регистрации – 17.12.2008

1.3. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 4 человека

1.4. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.5. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., в том числе оплаченный – 10 тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ	ДОЛЯ В УК, %	ДОЛЯ В УК, ТЫС. РУБ.	КОММЕНТАРИЙ
ООО «ПЕЛИСКЕР»	70 % (до 04.09.2025)	7	Договор купли продажи № 77АД 9831941 от 04.09.2025, лист записи ГРН 2257721491058 от 15.09.2025
ООО «УК «МАРКС»	70 % (после 04.09.2025)	7	
Фонарев Д.В.	30%	3	

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Фонарев Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер Общества: Фонарев Дмитрий Владимирович

Ведение учета передано по договору № 02-04/2025ДУ(ИН) от 01.04.2025 Обществу с ограниченной ответственность «ФИНМАРК»

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются

по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 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 N 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 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

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

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.4 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Наличие основных средств представлено следующим образом, тыс. руб.:

Вид ОС	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Транспортные средства	2 499	(1 333)	2 499	(833)	2 499	(333)
Офисная техника	1 701	(1 497)	1 701	(1 334)	1 701	(1 163)
Итого	4 200	(2 830)	4 200	(2 167)	4 200	(1 496)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией способом ФИФО.

(Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

В составе запасов бухгалтерского баланса Общества по строке 1210 отражено незавершенное производство на сумму 20 298 тыс. руб. и материалы на сумму 208 тыс. руб.

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 отражена задолженность Заказчиков на сумму 19 604 тыс. руб. и задолженность контрагентов по авансам, выданным на сумму 3 249 тыс. руб.

2.8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены авансы, полученные от Заказчиков на общую сумму 3 263 тыс. руб., задолженность перед подрядчиками на общую сумму 6 510 тыс. руб.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

_____ Фонарев Д.В.