

Общество с ограниченной ответственностью «Астарта Девелопмент»

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 «Астарта Девелопмент».

1.2. Юридический адрес – 192019, Город Санкт-Петербург, ул Хрустальная, д. 18, литер А, помещ.2 Н , офис 307

1.3. Дата государственной регистрации – 03.09.2012

1.5. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, в 2025 году составляет 21 человек.

В компании есть пенсионеры и предпенсионеры.

1.6. Обособленное подразделение общества находится : Краснодарский край, Апшеронский район, Мезмайское сельское поселение

Среднесписочная численность 20 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:
Куприянова Светлана Викторовна

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность туристических агентств
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ю.Ю.Налбандян

Главный бухгалтер Общества: Е.А.Гусева

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. 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.

3. 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

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 руководства организации в отношении использования объекта./п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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 общехозяйственных расходов: Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи"../п.18-19 ПБУ 10/99 - Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления: Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. /п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует имущество по договорам краткосрочной аренды 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).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету имущество, в т.ч. блок-контейнер, бойлер, кофейный аппарат, котел, система пожарной сигнализации, шкаф холодильный.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов моющие средства, бумажные полотенца, мус.пакеты, дизтопливо для генератора.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила выше аналогичного показателя прошлого года на 3140 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги. Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 4397 тыс. руб. связано с увеличением оплаты труда, повышением цен на энергоносители.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Куприянова С.В. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор Налбандян Ю.Ю.