Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ "АСТРА-ТРИМ"" (ООО "КОМПАНИЯ "АСТРА-ТРИМ"")

ИНН7713425993 , КПП 771301001, ОГРН 5167746468313

Адрес: 103287, Город Москва, ул. Хуторская 2-Я, дом 38А, строение 1, этаж 7, офис 711

Общая информация об организации

ООО «КОМПАНИЯ “АСТРА-ТРИМ”» является коммерческой организацией, созданной: 19.12.2016г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Численность сотрудников составляет- 9 чел.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
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.
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в

отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств 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.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
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
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Проводилась инвентаризация основных средств, по итогам которой были списаны оборудование для станков по причине физического износа и не подлежащих ремонту.

Состав основных средств:

Матричные комплекты различной модификации – 98 шт.

Ноутбук DellG7 7790 (G717-8226) серый 17.3 -1шт

Термоупаковочный аппарат ТПЦ-370ВУ -1шт

Ленточнопильный станок Jet HVBS-56M 414458M- 1шт

Компьютер ACER Aspire TC-391- 1шт,

Сервер HP DL380p G8 8SFF/2x2643- 1шт,

Пила торцовочная BOSCH GCM 12 GDL -1шт

Компьютер X-Com * Business vPro Intel Core i5 -1шт,

Автомобиль Sollers Atlant- 1шт,

Печь полимеризации порошковой краски -1 шт,

Сейф-тумба ES-J1200ELi-Lux-1 шт,

COMPACTA 6-125 полуавтоматическое упаковочное оборудование- 1шт,

Гидравлический пробивной пресс для пробивки отверстий 20 тн – 1шт,

Штамп для пробивки отверстий,- 1шт.,

Станок ленточный JET J-350V 1500W- 1шт,

Yilmaz KD 400 P — пила для резки ПВХ профиля с изменяемым углом резки (с диском, 400 мм, пневматич.-1 шт,

Yilmaz FR 221 S — копировально-фрезерный станок (пневматический, с охлаждением) 380 В- 1шт,

Компьютер X-COMputers * X-Business с монитором мышкой и клавиатурой- 1 шт,

Компьютер X-COMputers * X-Business с монитором мышкой и клавиатурой(2) – 1шт,

Ленточная пила по метал. JET HVBS-712K 230V- 1шт,

Смартфон iPhone 16 PRO MAX 1024 gb black titanium- 1шт.

4. 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

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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).

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 120 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Забуш Ольга Валерьевна, доля участия — 100

процентов.

В 2025 году Обществом выплачивались дивиденды в размере -1 954 023 руб.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Забуш Ольга Валерьевна (Приказ №7 от 27.11.2019, Решение № 4 от 27.11.2019).

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 181 351 727 руб.

Доход ы от внереализационной деятельности состоят из процентов по размещённым денежным средствам на краткосрочных депозитах .

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КОМПАНИЯ “АСТРА-ТРИМ»

Забуш О.В.