ООО «Астра-М»
г. Красноярск,
ул. Караульная, д. 31, оф.405
т. 8 902 924 66 44
smx9773@bk.ru

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Астра-М» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-П от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности компании

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Астра-М» (сокращенно: ООО «Астра-М»). Дата государственной регистрации: 18 июня 2021 года.

ООО «Астра-М» относится к субъектам МСП и применяет способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом рт 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН- «Доходы».

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.46.2)

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Яловенко Александр Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:
Яловенко Александр Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100 %.

Филиалы и представительства : На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		Остаток на 31.12.2025года (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Финансовые вложения	4100	550	2475	2175
			Итого	2175

Запасы

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Изменения за период		Остаток на 31.12.2025года
		поступило	списано	
Материалы	516	8475	8991	0
			Итого	0

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.) за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году		Остаток на 31.12.2025года (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочная ДЗ				0
Краткосрочная ДЗ	6356	4798	4885	6269
			Итого	6269
в т.ч. просроченная ДЗ				0

Основными дебиторами являются заказчики. Просроченной задолженности нет.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024 года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.) за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году		Остаток на 31.12.2025года (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочная КЗ				0
Краткосрочная КЗ	11384	0	11376	8
			Итого	8
в т.ч. просроченная КЗ				0

Кредиторская задолженность состоит из предварительной оплаты по длящимся договорам, текущей задолженности по оплате труда и расчетам с бюджетом Просроченной задолженности нет.

Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 11 362 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Раздел 4. Прочая информация, требующая раскрытия

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности Заказчиков и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Директор
ООО «Астра-М»  **А.В. Яловенко**