

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год
Акционерное общество "АСТРОС ЛОГИСТИК ЦЕНТР"**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы – всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности, Инвестиционная недвижимость) - всего	5200	за 2023г.	293 522	(94 020)	12 844	(8 192)	7 328	(31 649)	-	-	298 175	(118 341)	
	5210	за 2022г.	149 389	(88 082)	151 060	(6 927)	6 507	(12 445)	-	-	293 522	(94 020)	
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	173 066	(35 886)	-	(210)	204	(23 829)	-	-	172 857	(59 510)	
	5211	за 2022г.	54 393	(29 824)	118 682	(9)	8	(6 070)	-	-	173 066	(35 886)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	63 375	(45 842)	12 511	(7 144)	6 314	(4 686)	-	-	68 742	(44 213)	
	5212	за 2022г.	66 656	(47 526)	3 444	(6 724)	6 305	(4 621)	-	-	63 375	(45 842)	
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	10 467	(5 799)	191	(838)	810	(736)	-	-	9 820	(5 726)	
	5214	за 2022г.	10 661	(5 226)	-	(194)	194	(767)	-	-	10 467	(5 799)	
Сооружения	5205	за 2023г.	36 364	(5 555)	-	-	-	(1 840)	-	-	36 364	(7 395)	
	5215	за 2022г.	14 720	(4 837)	21 644	-	-	(718)	-	-	36 364	(5 555)	
Земельные участки	5206	за 2023г.	6 605	-	-	-	-	-	-	-	6 605	-	
	5216	за 2022г.	831	-	5 774	-	-	-	-	-	6 605	-	
Транспортные средства	5207	за 2023г.	561	(477)	142	-	-	(44)	-	-	703	(521)	
	5217	за 2022г.	561	(449)	-	-	-	(28)	-	-	561	(477)	
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	3 084	(461)	-	-	-	(514)	-	-	3 084	(975)	
	5218	за 2022г.	1 568	(220)	1 516	-	-	(241)	-	-	3 084	(461)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Инвестиционная недвижимость - всего	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Земельные участки	5240	за 2023г.	3 227 387	(490 786)	15 452	(68)	40	(110 633)	-	-	3 242 772	(601 379)	
	5250	за 2022г.	1 779 288	(441 752)	1 448 100	-	-	(49 034)	-	-	3 227 387	(490 786)	
Здания	5241	за 2023г.	340 469	-	-	-	-	-	-	-	340 469	-	
	5251	за 2022г.	340 469	-	-	-	-	-	-	-	340 469	-	
Сооружения	5242	за 2023г.	2 255 667	(348 722)	15 383	-	-	(73 276)	-	-	2 271 050	(421 998)	
	5252	за 2022г.	1 142 779	(313 268)	1 112 887	-	-	(35 454)	-	-	2 255 667	(348 722)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2023г.	618 589	(135 409)	-	-	-	(36 935)	-	-	618 589	(172 344)	
	5253	за 2022г.	283 377	(122 255)	335 213	-	-	(13 154)	-	-	618 589	(135 409)	
	5244	за 2023г.	12 662	(5 655)	69	(68)	40	(422)	-	-	12 663	(7 037)	
	5254	за 2022г.	12 662	(6 229)	-	-	-	(426)	-	-	12 662	(6 655)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	10 815	17 829	(101)	(28 297)	247
	5250	за 2022г.	235 441	1 374 964	(431)	(1 599 160)	10 815
в том числе:							
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C2960X-48FPD-L	5241	за 2023г.	-	42	-	-	42
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль SFP+ оптический, дальность до 20 км	5242	за 2023г.	-	3	-	-	3
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Крепление для коммутаторов Cisco Catalyst 2960X	5243	за 2023г.	-	2	-	-	2
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автосовая Здания №1	5244	за 2023г.	10 815	1 256	-	(12 072)	-
	5254	за 2022г.	-	10 815	-	-	10 815
Структурированная кабельная сеть офисное здание	5245	за 2023г.	-	200	-	-	200
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль управления многофункциональный ЭТР-02	5246	за 2023г.	-	101	(101)	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система пожаротушения	5247	за 2023г.	-	35	-	(35)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание склада № 2	5248	за 2023г.	-	35	-	(35)	-
	5258	за 2022г.	-	305	-	(305)	-
Здание склада №3	5249	за 2023г.	-	1 101	-	(1 101)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание склада № 1		за 2023г.	-	840	-	(840)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СК:Здание №1		за 2023г.	-	13 408	-	(13 408)	-
		за 2022г.	-	1 083 994	-	(1 083 994)	-
Кондиционер Lessag LS-H12KPA2/LU-H12KPA2		за 2023г.	-	54	-	(54)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Lessag LS-H18KPA2/LU-H18KPA2		за 2023г.	-	78	-	(78)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Монтаж оборудования для Трактор Беларус 82.1 в комплекте с отвалом		за 2023г.	-	142	-	(142)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система противопожарной защиты зд. ПКМ "Унитра"		за 2023г.	-	35	-	(35)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Трактор садовый ZimAni TC102HV		за 2023г.	-	308	-	(308)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Завеса компактная воздушно-тепловая КЭВ-42П3111W		за 2023г.	-	105	-	(105)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Завеса компактная воздушно-тепловая КЭВ-28П3131W		за 2023г.	-	85	-	(85)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

ДГУ Здания №1	за 2022г.	-	20 329	(20 329)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Объектовая система оповещения складов	за 2022г.	-	3 444	(3 444)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Навес №2 S=973 м2	за 2022г.	-	1 516	(1 516)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Навес №5 S=850 м2	за 2022г.	-	8 152	(8 152)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Ограждение по периметру комплекса	за 2022г.	-	8 172	(8 172)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Подъездная автодорога	за 2022г.	-	858	(858)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Навес №1 S=735 м2	за 2022г.	-	1 341	(1 341)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Перегородка (ограждение из сетки рабицы и проф. листа) на складе Эpsilon	за 2022г.	-	4 811	(4 811)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Насос MultiStream	за 2022г.	-	1 871	(1 871)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Земельный участок КН47:14:603001:14092	за 2022г.	-	208	(208)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 774	(5 774)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	15 595	27 766
в том числе:			
Здание склада №3 с АБК	5261	1 101	165
Система пожаротушения	5262	35	-
Система противопожарной защиты зд. ПКМ "Унитра"	5263	35	-
Склад №2	5264	35	305
Склад №1 с холодным пролетом, асфальтовым покрытием	5265	840	3 560
Трактор Беларусь 82.1 в комплекте с отвалом	5266	142	-
СК:Здание №1 (модернизация)	5267	13 408	-
Железнодорожный переезд автомобильной дороги	5268	-	22
Забор	5269	-	20 787
Наружное электроосвещение и внутриплощадочные сети		-	728
Ограждение по периметру комплекса		-	858
Подъездная автодорога с площадками		-	1 341
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	347 075	347 075	341 301
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
										первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	25 080	(25 080)	-	(25 080)	25 080	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	25 080	-	-	-	-	-	(25 080)	25 080	(25 080)
в том числе: Займы, выданные юридическим лицам	5302	за 2023г.	25 080	(25 080)	-	(25 080)	25 080	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	25 080	-	-	-	-	-	(25 080)	25 080	(25 080)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	15 300	(15 300)	25 080	-	(25 080)	-	-	40 380	(40 380)
	5315	за 2022г.	27 351	-	66 500	(78 551)	-	-	(15 300)	15 300	(15 300)
в том числе: Займы, выданные юридическим лицам	5306	за 2023г.	15 300	(15 300)	25 080	-	(25 080)	-	-	40 380	(40 380)
	5316	за 2022г.	27 351	-	66 500	(78 551)	-	-	(15 300)	15 300	(15 300)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	40 380	(40 380)	25 080	(25 080)	-	-	-	40 380	(40 380)
	5310	за 2022г.	52 431	-	66 500	(78 551)	-	-	(40 380)	40 380	(40 380)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	39 329	-	39 329	211 937	(211 972)	-	-	X	39 293	-	39 293
	5420	за 2022г.	39 252	-	39 252	134 846	(134 769)	-	-	X	39 329	-	39 329
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	84	-	84	3 752	(388)	-	-	(3 400)	49	-	49
	5421	за 2022г.	7	-	7	14 870	(14 793)	-	-	-	84	-	84
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	40	(115)	-	-	75	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	208 145	(211 469)	-	-	3 324	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	119 976	(119 976)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	39 245	-	39 245	-	-	-	-	-	39 245	-	39 245
	5426	за 2022г.	39 245	-	39 245	-	-	-	-	-	39 245	-	39 245
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	28 465	(28 465)	47 803	(47 803)
	5521	за 2022г.	25 080	-	28 465	(28 465)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	5505	за 2023г.	28 465	(28 465)	47 803	(47 803)
	5525	за 2022г.	25 080	-	28 465	(28 465)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	564 867	(191 122)	474 247	(176 330)
	5530	за 2022г.	142 246	(8)	564 867	(191 122)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	353 949	-	284 879	-
	5531	за 2022г.	62 152	-	353 949	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	131 730	(119 915)	129 711	(118 500)
	5532	за 2022г.	20 293	(8)	131 730	(119 915)
Прочая	5513	за 2023г.	63 888	(55 906)	59 656	(57 830)
	5533	за 2022г.	32 450	-	63 888	(55 906)
Краткосрочные займы	5514	за 2023г.	15 300	(15 300)	-	-
	5534	за 2022г.	27 351	-	15 300	(15 300)
Итого	5500	за 2023г.	593 332	(219 587)	522 050	(224 133)
	5520	за 2022г.	167 326	(8)	593 332	(219 587)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	224 133	-	219 587	-	8	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	118 500	-	119 915	-	8	-
прочая	5543	57 830	-	55 906	-	-	-
Долгосрочные займы	5544	47 803	-	28 485	-	-	-
Краткосрочные займы	5545	-	-	15 300	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 613 618	1 437 211
	5571	за 2022г.	1 666 293	1 613 618
в том числе:				
кредиты	5552	за 2023г.	332 830	285 750
	5572	за 2022г.	376 710	352 830
займы	5553	за 2023г.	1 280 788	1 151 461
	5573	за 2022г.	1 289 583	1 280 788
прочая	5554	за 2023г.	-	-
	5574	за 2022г.	-	-
	5555	за 2023г.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 392 056	1 431 836
	5580	за 2022г.	346 254	1 392 056
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	74 181	16 516
	5581	за 2022г.	21 410	74 181
авансы полученные	5562	за 2023г.	24 068	23 443
	5582	за 2022г.	24 765	24 066
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 139	16 706
	5583	за 2022г.	5 865	13 139
кредиты	5564	за 2023г.	46 761	49 703
	5584	за 2022г.	46 193	46 761
займы	5565	за 2023г.	1 031 025	1 125 808
	5585	за 2022г.	247 337	1 031 025
прочая	5566	за 2023г.	202 883	199 660
	5586	за 2022г.	664	202 883
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	3 005 674	2 869 047
	5570	за 2022г.	2 012 547	3 005 674

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 414	2 895
Расходы на оплату труда	5620	7 807	6 570
Отчисления на социальные нужды	5630	1 822	1 164
Амортизация	5640	142 281	61 479
Прочие затраты	5650	133 367	174 275
Итого по элементам	5660	288 691	246 383
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	288 691	246 383

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	За 2023 г.	242	1 421	(1 019)	-	644
	5701	За 2022 г.	240	614	(612)	-	242
в том числе:							
Резервы предстоящих платежей	5702	За 2023 г.	-	5	-	-	5
	5702	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5703	За 2023 г.	242	1 416	(1 019)	-	639
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5704	За 2022 г.	240	614	(612)	-	242

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	948 601	1 346 131	1 659 409
в том числе:				
Выданные поручительства	5811	109 192	506 722	820 000
Имущество в залоге	5812	839 409	839 409	839 409

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25 марта 2024 года

I. Характеристика организации и основные виды деятельности

Полное наименование организации: Акционерное общество «Астрос Логистик Центр».

Сокращенное наименование организации: АО «Астрос ЛЦ».

Организационно-правовая форма: Акционерное общество.

Акционерами до 15.02.2022 г. являлись: Акционерное общество «АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ» и Акционерное общество «АЛС ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.А.»- резиденты Великого Герцогства Люксембург.

В 2022 году Общество получило информацию о ликвидации одного из акционеров Акционерное общество «АЛС ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.А.». Общество предоставило регистратору НРК РОСТ пакет документов, свидетельствующий о ликвидации АО «АЛС ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.А.», Регистратором документы были рассмотрены и одобрены. Операции в реестре будут проведены после получения АО «АСТРОС ЛЦ» разрешения правительственной комиссии во исполнение Указа Президента РФ от 08.09.2022 N 618 (с изм. от 15.10.2022) "Об особом порядке осуществления (исполнения) отдельных видов сделок (операций) между некоторыми лицами".

В соответствии с законодательством Великого Герцогства Люксембург все права и обязательства ликвидированного общества (АО «АЛС ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.А.») переходят к его учредителю – компании «АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ».

На отчетную дату и на момент составления отчетности регистратор определяет двух акционеров.

Конечным бенефициаром Общества является физическое лицо – резидент Бельгии г-н Кристиан Андрэ Хервиг Лейзен.

Юридический адрес Общества: 188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, ПГТ Горелово, здание ПКМ «Унитра».

Основным видом деятельности является деятельность по коду ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Обособленные подразделения отсутствуют.

Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Акционерного общества «Астрос Логистик Центр» передано Управляющей компании Акционерному обществу «АЛЕРС РУС» (ОГРН 1037843084146, ИНН 7815016069, юридический адрес: Российская Федерация, 198323, Ленинградская область, Ломоносовский район, производственная зона «Горелово», квартал 5, Волхонское шоссе, дом 2а) на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 03.02.2014.

Управляющая компания осуществляла права и исполняла обязанности единоличного исполнительного органа Общества в том объеме и с тем ограничениями, которые установлены Уставом Общества или другими документами, которые приняты Общим Собранием Акционеров, Советом директоров Общества и соответствуют законодательству РФ.

Функции ЕИО в отчетном периоде выполняла Управляющая компания - АО «Алерс Рус». Генеральным директором с 01.01.2022 г. являлся Елзес Йоханнес Хендрик, с 01.10.2023 г. Черницкая Ирина Борисовна.

В соответствии с Протоколом внеочередного собрания советов директоров №БН от 23.10.2023 г. Общества полномочия единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора) полномочия АО «Алерс Рус» прекращены.

Генеральным директором Общества с 24.10.2023 назначена Черницкая Ирина Борисовна.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. и настоящие пояснения подписаны Главным бухгалтером Терентьевой Алиной Александровной на основании Доверенности № 232 от 25.02.2022.

Аудиторскую проверку осуществляло Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО "ФБК") ОГРН 1027700058286.

Место нахождения аудитора: 101990, Москва г, Мясницкая ул., дом № 44/1, строение 2Аб.

ООО "ФБК" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Среднесписочная численность работников за 2023 составляет 7 человек (за 2022 год 6 человек). Списочная численность на отчетную дату составляет 7 человека (на 31.12.2022 – 7 человек).

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

II. Информация об учетной политике Общества

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно правилам бухгалтерского учета и отчетности, действующим в Российской Федерации, в т. ч. с учетом Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

В 2023 г. Обществом применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утв. 29 декабря 2017 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2023 году, отражены ниже.

Порядок признания доходов и расходов

Для целей бухгалтерского учета доходы и расходы Общества признаются методом начисления.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в Обществе доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 «Продажи». Учет выручки ведется отдельно по каждому виду деятельности.

Расходы Общества подразделяются на:

- ✓ расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с подразделением на затраты на производство и управленческие расходы.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные Обществом фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Затраты на производство (Прямые затраты) – непосредственно связанные с производством продукции (оказанием отдельных видов услуг) расходы, которые собираются по дебету счета 20 «Основное производство» и подлежат прямому включению в себестоимость продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

Управленческие расходы (Косвенные затраты) – затраты по организации управления производственным процессом и содержанию Общества в целом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются между ними косвенно (условно). Данные затраты учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

К прямым затратам относятся:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (работ, услуг);
- страховые взносы, начисленные на оплату труда производственного персонала;
- суммы начисленной амортизации основных средств, используемых при производстве продукции (работ, услуг);
- прочие расходы.

К косвенным затратам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на рекламу;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и других аналогичных услуг;
- компенсации за использование личного автомобиля в служебных целях;
- доплаты в пользу работников по листкам временной нетрудоспособности, предусмотренные законодательством и трудовыми договорами, премии сотрудникам, не предусмотренные трудовыми

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛПЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

договорами

- прочие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи».

Указанные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, в том числе остаточная стоимость основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров (продукции) в том случае, если упомянутые расходы не являются расходами по обычным видам деятельности;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретение, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы по прекращению нерентабельного производства;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы, возникающие от операций с иностранной валютой;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с организацией кредитной линии для получения кредитов;
- налоги и сборы, которые уплачиваются за счет финансовых результатов (например, налог на имущество и т. д.);
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров, а также штрафы, пени в бюджет и внебюджетные фонды;
- списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
- отрицательные курсовые разницы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы уценки активов;
- затраты на благотворительную деятельность;
- оплата спортивных и культурно-просветительских мероприятий, отдыха и развлечений;
- прочие расходы.

Порядок учета резервов

Общество создает резервы:

- резервный фонд в размере 5 % от Уставного капитала;
- резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков сотрудников;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- резерв предстоящих расходов.
- резерв под обесценение финансовых вложений
- резерв на выплату вознаграждений за год.

Общество создает резерв на оплату отпусков.

За отчетный период оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по каждому сотруднику в отдельности в программе «1С: Зарплата и управление персоналом».

Расчет оценочного обязательства производится по формуле:

$НСР = (К \text{ дн.} * СДЗ) + СВ \text{ ВФ} + СВ \text{ НС}$, где:

НСР – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

К дн. - количество дней основного и дополнительного отпусков, накопленного каждым сотрудником за отчетный месяц;

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СДЗ - средний дневной заработок каждого сотрудника за предыдущие 12 месяцев, рассчитанный в соответствии с порядком расчета среднего дневного заработка для выплат отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск;

СВ ВФ – страховые взносы во внебюджетные фонды по каждому сотруднику, с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ;

СВ НС - страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний по каждому сотруднику.

Начисление резерва производится по подразделению с включением суммы резерва в состав расходов на оплату труда.

По состоянию на конец года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов для отражения оценочного обязательства с составлением акта инвентаризации с отнесением суммы излишне начисленного резерва в состав внереализационных доходов Общества или доначислением резерва по подразделению и включением суммы в состав расходов на оплату труда. Инвентаризация проводится исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника; расчет страховых взносов проводится с учетом порядка начисления страховых взносов, применяемым к выплатам по каждому сотруднику, и с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ.

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями за счет финансовых результатов предприятия. Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение 180 календарных дней с момента погашения, предусмотренного в договоре. Создание резерва сомнительных долгов оформляется Приказом о сумме отчислений в резерв сомнительных долгов.

По состоянию на 31.12.2023 величина резерва по сомнительной задолженности составила 183 753 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 179 207 тыс. руб.).

Показатели	Величина резерва на 31.12.2022, тыс. руб.	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2023, тыс. руб.
		Погашено	Создано	
ООО "БЛОК-БОКС"	18	(18)	-	-
ГУП "ТЭК СПб"	91	(91)	-	-
ООО "ЛЕНАКВАСТРОЙ"	55 907	-	200	56 106
НОУДПО Кварта	5	(5)	-	-
ООО "ТД "ФЕРЕКС"	19	(19)	-	-
ООО "СЗМ НПЦ ИПЭГ"	2	(2)	-	-
АНО ДПО "СЗРЦОТ"	6	(6)	-	-
ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ"	123 159	-	4 037	127 197
ООО "ФОРМАТ"	-	-	450	450
ИТОГО	179 207	(141)	4 687	183 753

Показатели	Величина резерва на 31.12.2021, тыс. руб.	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2022, тыс. руб.
		Погашено	Создано	
БЛОК-БОКС ООО	-	-	18	18
ГУП ТЭК	-	-	91	91
ЛЕНАКВАСТРОЙ ООО	-	-	55 907	55 907
НОУДПО Кварта	-	-	5	5
ТД «ФЕРЕСТ» ООО	-	-	19	19
СЗМ НПЦ ИПЭГ	2	-	-	2
СЗРЦОТ АНО ДПО	6	-	-	6
СТРОЙ-ИНВЕСТ ООО	-	-	123 159	123 159
Итого	8	-	179 199	179 207

По состоянию на 31.12.2023 величина резерва под обесценение финансовых вложений составила 40 380 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 40 380 тыс. руб.).

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатели	Величина резерва на 31.12.2022, тыс. руб.	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2023, тыс. руб.
		Погашено	Создано	
ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ"	40 380	-	-	40 380
ИТОГО	40 380	-	-	40 380

Показатели	Величина резерва на 31.12.2021, тыс. руб.	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2022, тыс. руб.
		Погашено	Создано	
ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ"	-	-	40 380	40 380
ИТОГО	-	-	40 380	40 380

Резерв на выплату вознаграждения за год.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам отчетного периода, выплачиваемого в следующих за отчетным периодам года, определяется на 31 декабря отчетного периода исходя из сведений о сумме предполагаемого вознаграждения на годовую премию, включая сумму страховых взносов с таких расходов.

Резерв под обесценение запасов создается Обществом по тем позициям, по которым обнаружены признаки обесценения:

- а. Запасы, непригодные для дальнейшего использования (ввиду истекшего срока годности, порчи и т. п.)
- б. Запасы, период оборачиваемости по которым по каким-либо причинам существенно отличается от периода оборачиваемости, характерного для данной категории запасов, но по которым еще не сформирован резерв.

На основании требования рациональности бухгалтерского учета Общество проводит выборочную оценку запасов с признаками обесценения, удовлетворяющие критерию б):

-проверка чистой стоимости продажи не производится по номенклатурным единицам, стоимость которых на отчетную дату составляет менее 5% от общей стоимости запасов, отраженных в составе запасов на соответствующем счете бухгалтерского учета;

При этом общая стоимость запасов с признаками обесценения, удовлетворяющим критерию б), не должна превышает 5% (уровень существенности) от стоимости запасов, отражаемых по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости запасов начисляется на дату составления бухгалтерской отчетности.
За 2023 год резерв под обесценение запасов не создавался.

Учет займов и кредитов

Счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» предназначен для обобщения информации о состоянии краткосрочных (на срок не более 12 месяцев), счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» – о состоянии долгосрочных (на срок более 12 месяцев) кредитов и займов, полученных Обществом.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм, причитающихся к уплате за пользование заемными средствами, начисление процентов по полученным Обществом займам признается прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

В случае использования заемных средств, полученных на общие производственные цели, на приобретение (строительство) инвестиционного актива, отнесение процентов по заемным средствам в первоначальную стоимость инвестиционных активов осуществляется пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Дополнительные затраты по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены, за исключением той части, которые включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную со счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», и, наоборот.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив основным средством не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств;
- инвестиционная недвижимость.

Под инвестиционной недвижимостью понимается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода от прироста ее стоимости.

Все объекты недвижимости, входящие в состав складского комплекса, расположенного по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, Производственная Зона "Горелово", Квартал 5, Волхонское шоссе, 2А, признаны в составе инвестиционной недвижимости

Все объекты ОС, в том числе объекты недвижимости, включенные в группу инвестиционной недвижимости, учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка этих объектов ОС не производится.

Порядок учета амортизации основных средств

Элементами амортизации являются:

- Срок полезного использования;
- Способ начисления амортизации;
- Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Начисление амортизации объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

38

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Общество применяет амортизационную премию в налоговом учете в размере 10 процентов в отношении основных средств, относящихся к 1-2 и 8-10 амортизационным группам и 30 процентов в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам.

Учет аренды основных средств.

Учет предметов договоров аренды, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. N208н.

К объектам бухгалтерского учета, не классифицируемым в качестве объектов учета аренды в соответствии с п.5. ФСБУ 25/2018, настоящий раздел не применяется.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Учет затрат на ремонт основных средств

Затраты на осуществление текущего, незначительного капитального или внепланового ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Затраты на осуществление существенного капитального ремонта основных средств учитываются в качестве отдельных объектов основных средств либо увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства

Учет нематериальных активов

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, предназначен для использования в производстве продукции или для управленческих нужд организации;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- объект предназначен для использования в течение срока полезного использования свыше 12 месяцев;
- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации по нематериальным активам. Амортизация по нематериальным активам учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Порядок учета запасов

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты,

39

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛП»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщиков незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиков.

Общество отражает скидку в период оприходования запасов, если вероятность ее предоставления превышает 95%.

Оценка запасов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Под средней себестоимостью понимается средней взвешенной оценке, когда средняя цена запасов определяется на конец периода (месяц).

Списание расходов на ГСМ производится ежемесячно на основании актов на списания материалов, с учетом норм расходования, утвержденных приказом руководителя.

Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

Специальная одежда, специальная обувь и специальные приспособления выдаются работникам Общества на возвратной основе, и при выдаче полностью списывается на затраты производства. При этом организуется их учет на забалансовых счетах в течение всего срока эксплуатации.

Брошюры, периодические издания и иная печатная продукция со сроком полезного использования менее 12 месяцев списываются при их использовании.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Общество создает резерв под обесценение запасов по тем позициям, по которым обнаружены признаки обесценения.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ, если иное не предусмотрено законом или соглашением сторон.

Стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственные запасы и другие активы, принимается к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой эти активы принимаются к бухгалтерскому учету. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая заемные средства) с юридическими и физическими лицами, выраженные в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате, или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил 89,6883 рублей; евро – 99,1919 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил 70,3375 рублей; евро – 75,6553 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил 74,2926 рублей; евро – 84,0695 рублей.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы, за исключением случаев, когда курсовая разница связана с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе по вкладам в уставный капитал. В этом случае курсовая разница подлежит зачислению в добавочный капитал Общества.

Порядок учета финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги (облигации и другие долговые обязательства);
- ценные бумаги (акции, векселя, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациями или собственным работникам процентные займы;
- вклады в совместную деятельность;
- депозитные сертификаты и депозитные вклады со сроком возврата более двух недель;
- приобретение прав требования.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть конкретная серия, партия и другая однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение финансовых вложений, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, сумма затрат относится на прочие расходы отчетного периода, в котором они имели место.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений (с отражением реквизитов указанных вложений: наименование эмитента, номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением,

41

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

номер, серия ценной бумаги и др.) и объектам, в которые осуществлены эти вложения (предприятиям-продавцам ценных бумаг, предприятиям-заемщикам и т. п.).

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по стоимости единицы.

Отражение в отчетности финансовых вложений зависит от категории финансовых вложений: долгосрочные вложения отражаются в отчетности в составе Внеоборотных активов, краткосрочные – в составе Оборотных активов.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом депозитные вклады со сроком возврата менее двух недель относятся к категории денежных средств.

Порядок учета долгосрочных инвестиций

Учет долгосрочных инвестиций ведется по фактическим затратам:

- в целом по строительству и по отдельным объектам, входящим в него;
- по приобретаемым объектам основных средств, земельным участкам, объектам природопользования и нематериальным активам.

Бухгалтерский учет долгосрочных инвестиций ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Инвестиции отражаются по их видам на специально открываемых субсчетах соответствующего наименования:

- строительство объектов основных средств;
- приобретение объектов основных средств;
- приобретение земельных участков.

До окончания работ по строительству объектов подрядным способом затраты по их возведению, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» составляют незавершенное производство.

Затраты на строительство включают в себя:

- расходы на строительные работы;
- расходы на работы по монтажу оборудования;
- расходы на приобретение оборудования, не требующего монтажа; инструмента и инвентаря; оборудования, требующего монтажа, но предназначенного для постоянного запаса;
- расходы на прочие капитальные затраты;
- расходы на затраты, не увеличивающие стоимости основных средств.

Аналитический учет на субсчете 08-3 «Строительство объектов основных средств» ведется отдельно по каждому объекту (комплексу объектов) и по видам фактически произведенных расходов.

Инвентарная стоимость законченных строительством объектов складывается из фактически произведенных затрат на строительные работы и приходящиеся на них прочих капитальных затрат. В том случае, если проектной и сметной документацией определено строительство комплекса объектов, и до окончания работ по строительству невозможно распределить затраты отдельно по каждому объекту комплекса, такие затраты отражаются на субсчете «Строительство объектов основных средств» отдельно, как «Строительство складского комплекса». По завершению строительства Общество определяет инвентарную стоимость каждого вводимого в эксплуатацию объекта, входящего в состав комплекса.

Прочие капитальные затраты, относящиеся к нескольким объектам строительства, включаются в инвентарную стоимость объектов пропорционально сумме прямых расходов.

Порядок формирования и учета финансовых результатов

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Доходы и расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности. Финансовый результат (прибыль или убыток) отчетного года формируется из:

- ❖ прибыли (убытка) от реализации продукции, товаров, работ, услуг по обычным видам деятельности;
- ❖ прочих доходов и расходов.

Формирование конечного финансового результата деятельности предприятия в отчетном периоде отражается на счете 99 «Прибыли и убытки».

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В Бухгалтерском балансе и в Отчете о финансовых результатах результат работы общества в отчетном периоде отражается как чистая прибыль (нераспределенная прибыль) или убыток (непокрытый убыток), т.е. конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Перед составлением отчетности в Обществе была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании Приказа Генерального директора 14/ОД от 11.10.2023 г. В ходе инвентаризации существенные расхождения между балансовыми и фактическими данными не выявлены.

III. Анализ и оценка структуры финансовой отчетности, финансовый результат Общества за отчетный период

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023

Основные средства

Обществом принято решение о том, что переоценка объектов основных средств не производится. Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Запасы

Обществом учтено в составе Запасов по строке «Товары» актив для перепродажи «Возможность подключения энергопринимающего устройства» и на 31.12.2023 составляет 39 245 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной, на 31.12.2023 и составляет 297 917 тыс. руб., в т. ч. 11 211 тыс. рублей – авансы, выданные поставщикам и подрядчикам без учета НДС., 284 879 тыс. руб. – расчеты с покупателями и заказчиками.

По строке 5513 таблицы 5.1. «Наличие дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 г. отражен остаток прочей дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. в сумме 1 827 тыс. руб., в т.ч. 347 тыс. руб. по расчетам по налогам и сборам; 350 тыс. руб. по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами и 1 130 тыс. руб. – по договорам страхования продолжительностью до 1 года, погашаемым в течение этого периода.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. уменьшилась на 75 829 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2022 г., в основном по строке 1232 Баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками». Изменения связаны с уменьшением задолженности по следующему контрагенту, в размере:

- 66 140 тыс. руб. с ООО "Эй.Си.Дистрибьюшн" по договорам аренды.

На 31.12.2023 г. не погашена сумма 218 353 тыс. руб. с контрагентами ООО "ИНТЕР АЛЪЯНС" по Договору аренды зем.участка и автомобильной дороги от 14.02.2020 г. (сумма 162 750 тыс. руб.) и ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЛИГОВСКИЙ КАНАЛ" по Договор аренды зем. участка и автомобильной дороги от 14.02.2020 г. (сумма 55 603 тыс. руб.). Погашение дебиторской задолженности согласно условиям договора будет произведено после возврата объекта аренды -Автомобильной дороги, планируемая дата возврата до 31.03.2024 г.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В составе строки 1220 Баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2023 в размере 171 720 тыс. руб., отражен НДС по принятым строительно-монтажным работам, но не полученным на отчетную дату счетам-фактурам по следующим контрагентам:

ООО "ЛЕНАКВАСТРОЙ" в размере 149 075 тыс. руб.

ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ" в размере 22 645 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2022	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2023	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	172 948	171 720	(1 228)
Итого:	172 948	171 720	(1 228)

Уменьшение показателя на сумму 1 228 тыс. руб. связано с тем, что по прочим контрагентам, документы (счета-фактуры) получены после 31.12.2022 года, в 2023 году.

Финансовые вложения

На 31.12.2023 краткосрочные финансовые вложения по внутригрупповым займам у Общества отсутствуют.

Выданные заемные средства отражаются Обществом как долгосрочные вложения.

В 2022 году по предоставленным займам, выданным Обществом ООО «Строй-Инвест» по договору №4198 от 16.12.2021, был создан резерв по обесценению финансовых вложений, в размере 40 380 тыс. руб., в 2023 году изменения не вносились.

Долгосрочные обязательства

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) на 31.12.2022	На конец периода (тыс. руб.) на 31.12.2023	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Заемные средства	1 613 618	1 437 211	(176 407)

Изменение показателя «Заемные средства» по строке 1410 Баланса за отчетный период произошло в результате:

- По кредитному соглашению с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020 на открытие кредитной линии в 450 000 тыс. руб. для осуществления инвестиций в строительство СК: Здание №1 (Эпсилон). При этом долгосрочная задолженность в размере 47 080 тыс. руб. была переведена в краткосрочную по данному соглашению;
- По договорам займа с Астрос С.А. №12 от 01.08.2008 и №16 от 15.10.2008 погашена полностью задолженность в размере 129 327 тыс. руб.

Расшифровка движения долгосрочных займов с указанием сроков погашения представлена в следующей таблице:

Расшифровка сумм долгосрочных займов на 31.12.2023, стр. 14102 Баланса, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2022	Погашение займа	Поступление займа	Остаток на 31.12.2023	Сроки погашения займов
Долгосрочные займы - всего:	1 280 788	(129 327)	0	1 151 461	-
Астрос С.А.	1 031 795	(129 327)	0	902 468	-
дог. займа №12 от 01.08.2008	80 204	(80 204)	0	0	-
дог. займа №14 от 05.09.2008	75 989	0	0	75 989	31.12.2028
дог. займа №16 от 15.10.2008	49 123	(49 123)	0	0	-
дог. займа №18 от 05.11.2008	76 318	0	0	76 318	31.12.2028
дог. займа №20 от 22.11.2008	60 160	0	0	60 160	31.12.2028
дог. займа №2494 от 10.10.2020	690 000	0	0	690 000	31.12.2030
ООО "РусьИмпорт"	248 993	0	0	248 993	-
дог. займа №2578 от 29.10.2020	248 993	0	0	248 993	31.10.2028

4/4

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛП»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка сумм долгосрочных займов на 31.12.2022, стр. 14102 Баланса, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2021	Погашение займа	Поступление займа	Остаток на 31.12.2022	Сроки погашения займов
Долгосрочные займы - всего:	1 289 583	(42 800)	34 005	1 280 788	-
АО "АХЛЕРС ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.А."	1 031 795	0	0	1 031 795	-
дог. займа №12 от 01.08.2008	80 204	0	0	80 204	31.12.2028
дог. займа №14 от 05.09.2008	75 989	0	0	75 989	31.12.2028
дог. займа №16 от 15.10.2008	49 123	0	0	49 123	31.12.2028
дог. займа №18 от 05.11.2008	76 318	0	0	76 318	31.12.2028
дог. займа №20 от 22.11.2008	60 160	0	0	60 160	31.12.2028
дог. займа №2494 от 10.10.2020	690 000	0	0	690 000	31.12.2030
ООО "РусьИмпорт"	257 788	(42 800)	34 005	248 993	-
дог. займа №2578 от 29.10.2020	257 788	(42 800)	34 005	248 993	31.10.2028

Расшифровка сумм полученного кредита по кредитному соглашению
с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020 на 31.12.2023, тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2022	Возврат кредита	Поступление кредита	Перевод долгосрочной части кредита в краткосрочную	Остаток на 31.12.2023	Строка баланса
Сумма задолженности, всего	376 710	(43 880)	-	0	332 830	-
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата в течение 1 года	43 880	(43 880)	-	47 080	47 080	15101
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата более 1 года	332 830	-	-	(47 080)	285 750	14101

На 31.12.2023 неиспользованный остаток кредита по кредитному соглашению с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020 отсутствует.

Краткосрочные обязательства

В рамках договора банковского счета с АО «Райффайзенбанк» 23.10.2018 на основании Заявления Обществу подключена услуга «Единый баланс». Для реализации данной услуги Общество заключило внутренние процентные договора займа № 6514 и 6515 от 11.10.2018 с компанией ООО «РУСЬИМПОРТ», являющейся владельцем единого Мастер-счета.

В соответствии с этой услугой Банк ежедневно осуществляет операции по выдаче или гашению задолженности по внутренним займам для достижения на расчетном рублевом счете Общества в АО «Райффайзенбанк» на конец операционного дня (счет 51) остатка денежных средств, равного 0 руб. На основании дополнительных соглашений от 29.11.2023 срок действия договоров продлен до 31.12.2024.

Дополнительными соглашениями от 01.04.2020 было внесено изменение в условия возврата суммы долга о том, каждая сумма, выданная в течение срока действия договора, должна быть возвращена заёмщиком в течение 12 месяцев. Данное изменение повлекло пересмотр классификации задолженности и ее перевод из долгосрочной в краткосрочную.

Полученные в рамках внутригруппового единого баланса от ООО «РУСЬИМПОРТ» заёмные средства учитываются Обществом на счете 66.03 «Краткосрочные займы» и отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке Баланса 1510 «Заемные средства». По состоянию на 31.12.2023 сумма полученных от ООО «РУСЬИМПОРТ» краткосрочных займов составляет 967 689 тыс. руб. Проценты, начисленные за пользование полученными от ООО «РУСЬИМПОРТ» заёмными средствами, отражаются Обществом в составе краткосрочных обязательств по строке 15105 «Проценты по краткосрочным займам» Баланса. По состоянию на 31.12.2023 сумма

45

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

начисленных по краткосрочному займу в пользу ООО «РУСЬИМПОРТ», но не погашенных процентов, составила 30 026 тыс. руб.

Расшифровка сумм краткосрочных займов на 31.12.2023, стр. 14102 Баланса, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2022	Погашение займа	Поступление займа	Остаток на 31.12.2023	Сроки погашения займов
Краткосрочные займы - всего:	911 081	(246 844)	303 453	967 689	-
ООО "РусьИмпорт"	911 081	(246 844)	303 453	967 689	-
дог. займа №6514 от 11.10.2018	911 081	(246 844)	303 453	967 689	31.12.2024

Расшифровка сумм краткосрочных займов на 31.12.2022, стр. 14102 Баланса, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2021	Погашение займа	Поступление займа	Остаток на 31.12.2022	Сроки погашения займов
Краткосрочные займы - всего:	215 180	(2 083)	697 984	911 081	-
ООО "РусьИмпорт"	215 180	(2 083)	697 984	911 081	-
дог. займа №6514 от 11.10.2018	215 180	(2 083)	697 984	911 081	31.12.2024

Расшифровка сумм полученного кредита по кредитному соглашению с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020 на 31.12.2023, тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2022	Возврат кредита	Поступление кредита	Перевод долгосрочной части кредита в краткосрочную	Остаток на 31.12.2023	Строка баланса
Сумма задолженности, всего	376 710	(43 880)	-	0	332 830	-
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата в течение 1 года	43 880	(43 880)	-	47 080	47 080	15101
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата более 1 года	332 830	-	-	(47 080)	285 750	14101

Расшифровка сумм полученного кредита по кредитному соглашению с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020 на 31.12.2022, тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Возврат кредита	Поступление кредита	Перевод долгосрочной части кредита в краткосрочную	Остаток на 31.12.2022	Строка баланса
Сумма задолженности, всего	419 790	(43 080)	-	0	376 710	-
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата в течение 1 года	43 080	(43 080)	-	43 880	43 880	15101
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата более 1 года	376 710	-	-	(43 880)	332 830	14101

Динамика показателей краткосрочных обязательств Общества за отчетный период приведена в таблице ниже:

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2022	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2023	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Заемные средства	1 077 786	1 175 511	97 725
Кредиторская задолженность	314 269	256 325	(57 944)
Итого:	1 392 055	1 431 836	39 781

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Увеличение показателя заёмных средств по строке 1510 на конец отчетного периода связано со следующими событиями:

- а) переводом из долгосрочной части в краткосрочную суммы основного долга, подлежащей возврату в течение одного года в рамках кредитной линии по кредитному соглашению с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020;
- б) поступление краткосрочного займа в рамках внутригруппового единого баланса от ООО «РУСЬИМПОРТ», сумма задолженности по которому на конец отчетного периода равнялась 967 689 тыс. руб.
- в) отражение начисленных к выплате процентов на отчетную дату по займам и кредитам, расшифровка которых приведена в таблице ниже.

**Расшифровка сумм процентов по кредитам и займам
с периодом гашения менее 1 года на 31.12.2023, тыс. руб.**

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2022	Уплата процентов	Начисление процентов	Остаток на 31.12.2023	Строка баланса
Проценты по краткосрочным кредитам, всего:	336	(3 817)	3 852	371	15103
АО «Райффайзенбанк»	336	(3 817)	3 852	371	15103
кредитное соглашение с № 42265PF-SPB от 03.11.2020	336	(3 817)	3 852	371	15103
Проценты по долгосрочным кредитам, всего:	2 546	(26 346)	26 053	2 253	15104
АО «Райффайзенбанк»	2 546	(26 346)	26 053	2 253	15104
кредитное соглашение с № 42265PF-SPB от 03.11.2020	2 546	(26 346)	26 053	2 253	15104
Проценты по краткосрочным займам, всего:	21 435	(103 790)	112 381	30 026	15105
ООО "РусьИмпорт"	21 435	(103 790)	112 381	30 026	15105
дог. Займа № 6514 от 11.10.2018	21 435	(103 790)	112 381	30 026	15105
Проценты по долгосрочным займам, всего:	98 510	(85 077)	114 659	128 092	15106
Астрос С.А.	92 862	(62 667)	92 250	122 444	15106
дог. займа №12 от 01.08.2008	7 218	(13 825)	6 607	0	15106
дог. займа №14 от 05.09.2008	6 839	(0)	6 839	13 678	15106
дог. займа №16 от 15.10.2008	4 421	(8 842)	4 421	0	15106
дог. займа №18 от 05.11.2008	6 869	(0)	6 869	13 738	15106
дог. займа №20 от 22.11.2008	5 414	(0)	5 414	10 828	15106
дог. займа №2494 от 10.10.2020	62 100	(40 000)	62 100	84 200	15106
ООО "РусьИмпорт"	5 648	(22 409)	22 409	5 648	15106
дог. займа №2578 от 29.10.2020	5 648	(22 409)	22 409	5 648	15106

**Расшифровка сумм процентов по кредитам и займам
с периодом гашения менее 1 года на 31.12.2022, тыс. руб.**

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2021	Уплата процентов	Начисление процентов	Остаток на 31.12.2022	Строка баланса
Проценты по краткосрочным кредитам, всего:	319	(3 658)	3 675	336	15103
АО «Райффайзенбанк»	319	(3 658)	3 675	336	15103
кредитное соглашение с № 42265PF-SPB от 03.11.2020	319	(3 658)	3 675	336	15103
Проценты по долгосрочным кредитам, всего:	2 794	(30 153)	29 905	2 546	15104
АО «Райффайзенбанк»	2 794	(30 153)	29 905	2 546	15104
кредитное соглашение с № 42265PF-SPB от 03.11.2020	2 794	(30 153)	29 905	2 546	15104

64

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Проценты по краткосрочным займам, всего:	2 903	(37 614)	56 146	21 435	15105
ООО "РусьИмпорт"	2 903	(37 614)	56 146	21 435	15105
дог. Займа № 6514 от 11.10.2018	2 903	(37 614)	56 146	21 435	15105
Проценты по долгосрочным займам, всего:	29 254	(52 516)	115 925	98 510	15106
АО "АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.А."	23 406	(23 406)	92 862	92 862	15106
дог. займа №12 от 01.08.2008	1 819	(1 819)	7 218	7 218	15106
дог. займа №14 от 05.09.2008	1 724	(1 724)	6 839	6 839	15106
дог. займа №16 от 15.10.2008	1 114	(1 114)	4 421	4 421	15106
дог. займа №18 от 05.11.2008	1 731	(1 731)	6 869	6 869	15106
дог. займа №20 от 22.11.2008	1 365	(1 365)	5 414	5 414	15106
дог. займа №2494 от 10.10.2020	15 653	(15 653)	62 100	62 100	15106
ООО "РусьИмпорт"	5 848	(23 262)	23 063	5 648	15106
дог. займа №2578 от 29.10.2020	5 848	(23 262)	23 063	5 648	15106

Уменьшение показателя Кредиторская задолженность по строке 1520 на конец отчетного периода связано со следующими событиями:

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2022	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2023	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность, в том числе:	314 269	256 325	(57 944)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	74 181	16 516	(57 665)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	202 625	199 364	(3 261)

Существенное уменьшение величины кредиторской задолженности вызвано следующими факторами:

- уменьшение величины задолженности перед АО «АЛЕРС РУС» за услуги управления на 31.12.2023 года;

- отражение в составе показателя расчеты с разными дебиторами и кредиторами величины задолженности по НДС, принятой к вычету с уплаченных авансов по строительно-монтажным работам в размере 194 млн. Отражение НДС в составе задолженности обусловлено тем, что вышеуказанные строительно-монтажные работы были приняты в одностороннем порядке на основании данных проведенных экспертиз. Счет-фактуры по вышеуказанным работам Обществу предъявлены не были.

На 31.12.2023 у АО «Астрос ЛЦ» есть судебные дела по контрагентам (ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ», ООО «ЛЕНАКВАСТРОЙ»), которые описаны в разделе IX пояснений. Предъявление/восстановление вычета НДС будет осуществлено после получения счетов-фактур.

Обеспечение обязательств

На конец отчетного периода Общество имеет следующие обязательства по обеспечениям перед АО «Райффайзенбанк», отражаемые на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» (стр. 5810 Пояснения 8):

- 1) Договор поручительства № 5749/S1 от 18.04.2018 к Соглашению о выпуске банковской гарантии в пользу таможенных органов для ООО «Эй.Си.Дистрибьюшн» в сумме 10 000 тыс. руб. Фактическая задолженность ООО «Эй.Си.Дистрибьюшн» перед таможенными органами на 31.12.2023 отсутствует.
- 2) Договор поручительства № 5749/1/S1 от 18.04.2018 к Соглашению о выпуске банковской гарантии в пользу таможенных органов для ООО «А-Кастомс» в сумме 99 192 тыс. руб. Фактическая задолженность ООО «А-Кастомс» перед таможенными органами на 31.12.2023 отсутствует.
- 3) Договор ипотеки б/н от 03.11.2020 к Кредитному соглашению № 42265PF-SPB от 03.11.2020 об открытии кредитной линии Обществу в размере 450 000 тыс. руб. с предоставлением в залог имущества Общества на сумму 839 409 тыс. руб. (балансовая стоимость имущества в залоге на 31.12.2023, составила 578 867 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность Общества перед АО «Райффайзенбанк» по Кредитному соглашению № 42265PF-SPB от 03.11.2020 составляет 335 453 тыс. руб., в т. ч. Сумма основного долга – 332 830 тыс. руб., сумма задолженности по процентам – 2 623 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Отчет о финансовых результатах за Январь — Декабрь 2023 г.

Выручка (доходы) по обычным видам деятельности

Динамика выручки от сдачи недвижимости в аренду за 2023 г. и 2022 г. представлена в таблице:

Показатель	За отчетный период (тыс. руб.)	За предыдущий период (тыс. руб.)	Изменение (+/-) (тыс. руб.)
Выручка от продажи без учета НДС	367 161	356 444	+ 10 717

Рост выручки связан с повышением арендных ставок по действующим договорам с клиентом ООО «Эй.Си.Дистрибьюшн» с 01.05.2023 года.

Себестоимость продаж

Динамика себестоимости продаж за 2023 г. и 2022 г. представлена в таблице:

Показатель	За отчетный период (тыс. руб.)	За предыдущий период (тыс. руб.)	Изменение (+/-) (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	211 469	119 976	+ 91 493

Рост себестоимости продаж связан с вводом в эксплуатацию в октябре 2022 г. законченного строительства складского комплекса: Здание №1 (Эпсилон), в связи с чем в 2023 г. увеличились расходы на амортизацию и на обслуживание нового объекта.

По строке 5650 таблицы 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 г. отражаются прочие затраты, не вошедшие в Перечень элементов затрат, по которым группируются расходы по обычным видам деятельности, приведенный в п. 8 ПБУ 10/99 и соответствующий названиям строк 5610 – 5640. Показатель по строке 5650 за 2023 г. составил 133 367 тыс. руб., в т. ч.:

- ✓ обеспечение теплотенергией – 7 198 тыс. руб.;
- ✓ обеспечение электроэнергией – 19 325 тыс. руб.;
- ✓ расходы на охрану – 7 535 тыс. руб.;
- ✓ ремонт, техобслуживание и содержание зданий и сооружений – 26 568 тыс. руб.;
- ✓ аутсорсинговые услуги (управление коммерческой деятельностью) – 41 626 тыс. руб.;
- ✓ налоги (на имущество организаций, земельный, транспортный) – 20 772 тыс. руб.;
- ✓ функции единоличного исполнительного органа (управляющая компания АО «АЛЕРС РУС») – 4 617 тыс. руб.;
- ✓ прочие – 5 726 тыс. руб.

Управленческие расходы

Динамика изменения управленческих расходов в отчетном периоде по сравнению с прошлым годом представлена в таблице:

Показатель	За отчетный период (тыс. руб.)	За предыдущий период (тыс. руб.)	Изменение (+/-) (тыс. руб.)
Управленческие расходы	77 223	126 407	(49 184)

49

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Уменьшение управленческих расходов в 2023 г. по сравнению с прошлым годом был связан в большей степени с уменьшением стоимости управления бизнесом.

Прочие доходы и расходы

Изменение прочих доходов и расходов, отражаемых на 91 счете, представлено ниже:

Показатель	За отчетный период (тыс. руб.)	За предыдущий период (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Прочие доходы	106 090	607	+ 105 483
Прочие расходы	(6 593)	(220 582)	(213 989)
Проценты к получению	4 038	4 309	(271)
Проценты к уплате	(256 912)	(96 442)	+ 160 470

Существенное увеличение величины процентов к уплате вызвано привлечением заемных средств в связи с необходимостью финансирования строительства СК: Здание №1 (Эпсилон).

Существенное увеличение величины прочих доходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом, связано с учетом доходов в виде списанной кредиторской задолженности в сумме 104 776 тыс. руб. по прощению долга с Астрос С.А. по договорам займа №12 от 01.08.2008 и №16 от 15.10.2008.

Существенное уменьшение величины прочих расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом, связано с уменьшением расходов на формирование резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, текущий налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета:

Показатель	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, облагаемая по ставке 20 %	(74 908)	(202 047)
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 20 %	14 982	40 409
Постоянное налоговое обязательство (актив)	20 935	352
Текущий налог на прибыль	0	0
Изменение отложенных налогов	35 917	40 057
Прочее	0	0
Чистая прибыль (убыток)	(38 991)	(161 990)

Чистый убыток по итогам 2023 года составил 38 991 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2023 г., тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2022	Признание ОНА	Погашение ОНА	Остаток на 31.12.2023
Материалы	6	-	(6)	-
Основные средства	168	23	(35)	156
Оценочные обязательства и резервы	48	128	(48)	128
Резервы сомнительных долгов	43 917	130	(7 297)	36 751
Убыток текущего периода	-	23 099	(23 099)	-
Финансовые вложения	-	8 076	-	8 076
Убыток прошлых лет	70 419	27 220	-	97 639
Итого	114 558	58 677	(30 485)	142 750

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 г., тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Признание ОНА	Погашение ОНА	Остаток на 31.12.2022
------------	--------------------------	------------------	------------------	--------------------------

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Внеоборотные активы	727	-	(727)	-
Материалы	-	6	-	6
Основные средства	150	30	(12)	168
Оценочные обязательства и резервы	424	-	(376)	48
Резервы сомнительных долгов	2	43 915	-	43 917
Убыток текущего периода	0	50 035	(50 035)	0
Убыток прошлых лет	13 714	56 705	-	70 419
Итого	15 017	150 691	(51 150)	114 558

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2023 г., тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2022	Погашение ОНО	Признание ОНО	Остаток на 31.12.2023
Внеоборотные активы	250	(250)	-	-
Основные средства	200 436	(9 542)	2 068	192 962
Итого	200 686	(9 792)	2 068	192 962

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 г., тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Погашение ОНО	Признание ОНО	Остаток на 31.12.2022
Внеоборотные активы	14 923	(14 923)	250	250
Недостачи и потери от порчи ценностей	54	(54)	-	-
Основные средства	126 225	(2 709)	76 920	200 436
Итого	141 202	(17 686)	77 170	200 686

IV. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	330	1872	1902
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	330	1872	1902

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
V. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Список аффилированных лиц и связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2023 г.

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Акционерное общество "АХЛЕР ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ" (Астрос С.А. в процессе переименования)	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
2.	Стефан Леон Элизабет Ван Доорслаер	Лицо является членом совета директоров Общества
3.	Кристиан Лейзен	Лицо является членом совета директоров Общества
4.	Натали Лейзен	Лицо является членом совета директоров Общества
5.	Лахмоткина Юлия Игоревна	Лицо является членом совета директоров Общества
6.	Вандерплаетсе Йохан	Лицо является членом совета директоров Общества
7.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8.	Акционерное общество «АЛЕРС РУС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9.	Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
11.	Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12.	Черницкая Ирина Борисовна	Лицо является единоличным исполнительным органом Общества
13.	АЛЕРС ЛОГИСТИК НВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14.	АЛЕРС СИНГАПУР ЛТД	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15.	Алерс Плюс д.о.о.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
16.	АЛЕРС ИНДИЯ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
17.	ООО «Алерс Логистик Украина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
18.	ТОО "Алерс Казахстан"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
19.	ЗАО «Алерс Клайпеда»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
20.	ПТ АЛЕНС ХОЕНГ ИНДОНЕЗИЯ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
21.	АЛЕРС МАРТИТАЙМ КИПР	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
22.	БИМ КОНГО САРЛЮ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23.	Си ЛОЙД НВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
24.	АХЕ Недерланд БВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
25.	Анаком БВ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
26.	АХЕ Инвестментс нв	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
27.	Алерс Интернэшнл СА	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
28.	Шанхай Алерс Интернэшнл Логистикс Ко, Лтд	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
29.	Шанхай Алерс Интернэшнл Трейдинг Ко, Лтд	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
30.	СПФЛ (Парижская обучающая и логистическая компания)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
31.	Бридж Лайнс СА	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
32.	ООО «Алерс Украина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
33.	ДоксБИ нв	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
34.	БИМ СА (БИМ е-Солютионс СА)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
35.	ООО «Алерс Логистикс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
36.	АЛЕРСПРИМ С.Р.Л.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
37.	Си Ллойд Н.В.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
VI. Операции между Обществом и взаимозависимыми лицами в 2023–2022 гг.,
включая НДС, в тыс. руб.

Операции между Обществом и взаимозависимыми лицами, включая НДС, в тыс. руб.	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебитор- ская задолжен- ность на начало периода	Кредитор- ская задолжен- ность на начало периода	Величина оказанных услуг/ Погашение кредиторской задолжен- ности	Погашение дебиторской задолжен- ности/ Величина полученных услуг	Дебитор- ская задолжен- ность на конец периода	Кредиторская задолженност ь на конец периода
АО «Астрос С.А.»						
За 2022 г.		(1 055 201)	23 406	(92 862)		(1 124 657)
За 2023 г.		(1 124 657)	191 995	(92 250)		(1 024 912)
АО «АЛЕРС РУС»						
За 2022 г.	12 685		39 329	(115 736)		(63 722)
За 2023 г.		(63 722)	107 870	(55 935)		(11 787)
ООО «РусьИмпорт»						
За 2022 г.		(481 719)	193 560	(898 998)		(1 187 157)
За 2023 г.		(1 187 157)	373 043	(438 244)		(1 252 358)
ООО «Эй.Си.Дистрибью шн»						
За 2022 г.		(6)	345 404	(208 810)	136 588	
За 2023 г.	136 588		435 448	(505 896)	66 140	
Итого за 2022 г.		(1 524 241)	601 699	(1 316 406)		(2 238 948)
Итого за 2023 г.		(2 238 948)	1 108 356	(1 092 325)		(2 222 916)

**VII. Сведения о размерах вознаграждений, включая НДФЛ и страховые взносы во
внебюджетные фонды), выплаченных Обществом основному управленческому
персоналу за отчетный период**

Информация о размерах вознаграждений (включая НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды), выплаченных Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период:

Вознаграждения (начисленная заработная плата, начисленные с неё страховые взносы, отпускные и пр.) основному управленческому персоналу Общества за отчетный период входят в стоимость оплаты аутсорсинговых услуг АО «АЛЕРС РУС» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 03.02.2014 и отдельно не выплачиваются.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	2 471	2 446

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

АО «Астрос ЛЦ»

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	2 471	2 446

*В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Список связанных сторон» настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

VIII. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 г. отсутствуют.

IX. Сведения о судебных разбирательствах

Настоящим АО «АСТРОС ЛЦ» сообщает, что является участником следующих судебных дел:

Дело №А56-37969/2022

- Истец: ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ»
- Ответчик: АО «АСТРОС ЛЦ».
- Третье лицо: отсутствует
- Цена иска (руб.) 0.
- Требование: нематериальное, о признании недействительным одностороннего расторжения Договора генерального подряда №4093 от 03.12.2021 г. на строительство объекта - складского здания
- Встреченное требование: отсутствует
- Статус рассмотрения: на рассмотрении суда первой инстанции

Дело № А56-58095/2022

- Истец: ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ»
 - Ответчик: АО «АСТРОС ЛЦ».
 - Третье лицо: ООО «ЛЕНАКВАСТРОЙ»
 - Цена иска (руб.) – 31 927 836,27.
 - Требование: Материальное требование о взыскании стоимости факта выполненных работ
 - Встреченное требование: материальное требование о взыскании неотработанного аванса в размере 113 500 065, 86 рублей. Дело объединено с делом №А56-37969/2022.
 - Статус рассмотрения: Дело объединено с делом №А56-37969/2022 и находится на рассмотрении суда первой инстанции. Судебное заседание назначено на 19.02.2024 г.
- Создан резерв в размере 113 500 тыс. рублей

Дело №А56-53089/2022

- Истец: АО «АСТРОС ЛЦ»
 - Ответчик: ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ»
 - Третье лицо: отсутствует
 - Цена иска (руб.) – 41 309 393,15.
 - Требование: Материальное требование о взыскании денежных средств по договору займа №4198 от 16.12.2021 г.
 - Встреченное требование: требование о признании сделки притворной.
 - Статус рассмотрения: в суде первой инстанции в удовлетворении исковых требований отказано. Встречный иск удовлетворен. Истцом подана апелляционная жалоба. Судом апелляционной инстанции в удовлетворении апелляционной жалобы отказано. В суде кассационной инстанции судебные акты нижестоящих судов отменены и дело направлено на новое рассмотрение судом первой инстанции. Судебное заседание назначено на 27.03.2024.
- Создан резерв в размере 41 309 тыс. рублей

Дело №А56-88239/2022

- Истец: АО «АСТРОС ЛЦ»
 - Ответчик: ООО «ЛЕНАКВАСТРОЙ»
 - Третье лицо: ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ»
 - Цена иска (руб.) – 55 906 296,76.
 - Требование: Материальное требование о взыскании неосновательного обогащения.
 - Встреченное требование: отсутствует у ответчика. Третьим лицом было заявлено вступление в дело в качестве третьего лица по причине участия третьего лица в аналогичных судах.
 - Статус рассмотрения: в суде первой инстанции исковые требования удовлетворены.
- Создан резерв в размере 55 906 тыс. рублей.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Астрос ЛП»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

X. Информация о событиях после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует. Смена руководства не ожидается.

XI. Сведения о прекращающейся деятельности

На дату подписания финансовой отчетности сведения о прекращающейся деятельности отсутствуют.

XII. Пояснения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены по форме, рекомендованной в Приложении №3 к Приказу №66н. В соответствии с позицией Минфина, изложенной в Письме от 09.01.2013 года №07-02-18/01 дебиторская и кредиторская задолженности по перечисленным авансам отражается в бухгалтерской балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

XIII. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики не проводилась.

XIV. Риски

В течение 2023 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, высокой волатильности курса рубля по отношению к основным мировым валютам в течение отчетного периода, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, полностью отрицать возможность их влияния косвенным образом на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в прошедшем году, а также в будущем нельзя. Падение курса рубля вызвало рост цен на строительные материалы, что сказалось на стоимости строительства склада Эпсилон. Это удорожание не было драматичным, так основная часть материалов была закуплена ранее, но тем не менее имело место. Кроме того, ограничение экспорта из Европы вызвало необходимость поиска замены отдельным предусмотренным проектом строительства элементов и замены их на российские аналоги.

Влияние указанных событий 2023 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Уполномоченный представитель

по доверенности № 232 от 25.02.2022.



Терентьева А. А.

25 марта 2024 года

54