

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за год, закончившийся 31 декабря 2024 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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Выбыло			Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

75

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. патент и движение результатов интеллектуальной деятельности									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

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) - всего	5200	за 2024г.	298 175	(118 341)	3 494	(6 436)	6 065	(32 452)	-	-	-	295 234	(144 728)
	5210	за 2023г.	293 522	(94 020)	12 844	(8 192)	7 328	(31 649)	-	-	-	298 175	(118 341)
	5201	за 2024г.	172 857	(59 510)	-	(389)	374	(23 797)	-	-	-	172 468	(82 934)
	5211	за 2023г.	173 066	(35 886)	-	(210)	204	(23 829)	-	-	-	172 857	(59 510)
	5202	за 2024г.	68 742	(44 213)	3 185	(5 876)	5 545	(5 507)	-	-	-	66 051	(44 175)
	5212	за 2023г.	63 375	(45 842)	12 511	(7 144)	6 314	(4 686)	-	-	-	68 742	(44 213)
	5203	за 2024г.	36 364	(7 395)	-	-	-	(1 840)	-	-	-	36 364	(9 235)
	5213	за 2023г.	36 364	(5 555)	-	-	-	(1 840)	-	-	-	36 364	(7 395)
	5204	за 2024г.	6 605	-	-	-	-	-	-	-	-	6 605	-
	5214	за 2023г.	6 605	-	-	-	-	-	-	-	-	6 605	-
	5205	за 2024г.	9 820	(5 726)	144	(73)	48	(690)	-	-	-	9 891	(6 368)
	5215	за 2023г.	10 467	(5 799)	191	(838)	810	(736)	-	-	-	9 820	(5 726)
	5206	за 2024г.	703	(521)	165	-	-	(104)	-	-	-	868	(625)
	5216	за 2023г.	561	(477)	142	-	-	(44)	-	-	-	703	(521)
	5207	за 2024г.	3 084	(975)	-	(98)	97	(514)	-	-	-	2 986	(1 392)
	5217	за 2023г.	3 084	(461)	-	-	-	(514)	-	-	-	3 084	(975)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2024г.	3 242 772	(601 379)	202 625	(3 090)	3 072	(114 367)	-	-	-	3 442 307	(712 674)
	5230	за 2023г.	3 227 387	(490 786)	15 452	(68)	40	(110 633)	-	-	-	3 242 772	(601 379)
	5221	за 2024г.	340 469	-	-	-	-	-	-	-	-	340 469	-
	5231	за 2023г.	340 469	-	-	-	-	-	-	-	-	340 469	-
Здания	5222	за 2024г.	2 270 950	(421 945)	15 143	(194)	192	(76 935)	-	-	-	2 285 900	(498 687)
	5232	за 2023г.	2 255 567	(348 674)	15 383	-	-	(73 271)	-	-	-	2 270 950	(421 945)
	5223	за 2024г.	618 178	(172 099)	187 481	(2 896)	2 880	(36 983)	-	-	-	802 763	(206 202)
Сооружения	5233	за 2023г.	618 246	(135 215)	-	(68)	40	(36 923)	-	-	-	618 178	(172 099)
	5224	за 2024г.	13 174	(7 336)	-	-	-	(449)	-	-	-	13 174	(7 784)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5234	за 2023г.	13 105	(6 897)	69	-	-	(439)	-	-	-	13 174	(7 336)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	247	206 022	-	(206 119)	150
	5250	за 2023г.	10 815	17 829	(101)	(28 297)	247
в том числе:	5241	за 2024г.	-	144	-	(144)	-
	5251	за 2023г.	-	105	-	(105)	-
Завеса компактная воздушно-тепловая КЗВ-42П3111W	5242	за 2024г.	42	(42)	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	42	-	-	42
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C2960X-48FPD-L	5243	за 2024г.	3	(3)	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	3	-	-	3
Модуль SFP+ оптический, дальность до 20 км	5244	за 2024г.	2	(2)	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	2	-	-	2
Крепление для коммутаторов Cisco Catalyst 2960X	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пластина монтажная Mounting Plate for Indoor Aps	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Точка доступа сети Wi-Fi Extreme Dual 5GHz Dual band Sensor radio Dual Radio 802.11ax/ac/bgn 4x44 M	5247	за 2024г.	-	1 470	-	(1 470)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электрический ножиный кабель SUNWARD SWSL1614HD (SWSL1614HDS00511)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Точка доступа Extreme Networks AP510i-WR	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Щетка навесная для трактора МТЗ УВД-80/82 ПМ бак 500 литров		за 2024г.	-	181 933	-	(181 933)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Подъездная дорога с площадками		за 2024г.	-	15 143	-	(15 143)	-
		за 2023г.	-	13 408	-	(13 408)	-
СК:Здание №1		за 2024г.	-	1 129	-	(1 129)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЛОС Здания №1		за 2024г.	-	2 840	-	(2 840)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Парковки и дороги Здания №1		за 2024г.	-	1 579	-	(1 579)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Реконструкция сети 6 кВт		за 2024г.	-	165	-	(165)	-
		за 2023г.	-	142	-	(142)	-
Монтаж оборудования для Трактор Беларус 82.1 в комплекте с отвалом		за 2024г.	200	1 305	-	(1 505)	-
		за 2023г.	-	200	-	-	200
Структурированная кабельная сеть офисное здание		за 2024г.	-	210	-	(210)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум у КПП (Автосервис)		за 2024г.	-	150	-	-	150
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СК:Здание №2 (Дельта)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Модуль управления многофункциональный ЭТР-02		за 2024г.	-	101	(101)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Трактор садовый ZimAni TC102HV		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	308	-	(308)	-

Скоростные рулонные ПВХ ворота Loading System 640NG	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвал фронтальный МТЗ 80/82.1 (заказ: универсальный, двухсторонний, толщина стенки 10 мм)	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-
Завеса компактная воздушно-тепловая КЗВ-28П3131VV	за 2024г. за 2023г.	-	-	85	-	(85)
Система пожаротушения	за 2024г. за 2023г.	-	-	35	-	(35)
Здание склада № 2	за 2024г. за 2023г.	-	-	35	-	(35)
Здание склада №3	за 2024г. за 2023г.	-	-	1 101	-	(1 101)
Здание склада № 1	за 2024г. за 2023г.	-	-	840	-	(840)
Автосовая Здания №1	за 2024г. за 2023г.	-	-	1 256	-	(12 072)
Кондиционер Lessar LS-H12KPA2/LU-H12KPA2	за 2024г. за 2023г.	-	-	54	-	(54)
Кондиционер Lessar LS-H18KPA2/LU-H18KPA2	за 2024г. за 2023г.	-	-	78	-	(78)
Система противопожарной защиты зд. ПКМ "Унигитра"	за 2024г. за 2023г.	-	-	35	-	(35)

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	197 692	15 595
в том числе:			
Подъездная автодорога с площадками	5261	181 933	-
Трактор Беларус 82.1 в комплекте с отвалом	5262	165	142
СК:Здание №1 (модернизация)	5263	15 143	13 408
Структурированная кабельная сеть офисное здание	5264	451	-
Здание склада №3 с АБК	5265	-	1 101
Система пожаротушения	5266	-	35
Система противопожарной защиты зд. ПКМ "Унигитра"	5267	-	35
Склад №2	5268	-	35
Склад №1 с холодным пролетом, асфальтовым покрытием	5269	-	840
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	347 075
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	40 380	(40 380)	-	-	-	-	-	40 380	(40 380)
	5315	за 2023г.	15 300	(15 300)	25 080	-	(25 080)	-	-	40 380	(40 380)
в том числе:	5306	за 2024г.	40 380	(40 380)	-	-	-	-	-	40 380	(40 380)
	5316	за 2023г.	15 300	(15 300)	25 080	-	(25 080)	-	-	40 380	(40 380)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	40 380	(40 380)	-	-	-	-	-	40 380	(40 380)
	5310	за 2023г.	15 300	(15 300)	25 080	-	(25 080)	-	-	40 380	(40 380)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	39 293	-	39 293	-	-	X	39 958	-	39 958
	5420	за 2023г.	39 329	-	39 329	-	-	X	39 293	-	39 293
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	49	-	49	(209)	-	(1 958)	713	-	713
	5421	за 2023г.	84	-	84	(388)	-	(3 400)	49	-	49
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	(115)	-	75	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	221 593	-	1 958	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	208 145	-	3 324	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	39 245	-	39 245	-	-	-	39 245	-	39 245
	5426	за 2023г.	39 245	-	39 245	-	-	-	39 245	-	39 245
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 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 2024г.	47 803	(47 803)	51 841	(51 841)
в том числе:	5521	за 2023г.	28 465	(28 465)	47 803	(47 803)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	5505	за 2024г.	47 803	(47 803)	51 841	(51 841)
	5525	за 2023г.	28 465	(28 465)	47 803	(47 803)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	474 247	(176 330)	219 754	(151 564)
в том числе:	5530	за 2023г.	564 867	(191 122)	474 247	(176 330)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	284 879	-	38 881	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	353 949	-	284 879	-
	5512	за 2024г.	129 711	(118 500)	11 243	(5 000)
	5532	за 2023г.	131 730	(119 915)	129 711	(118 500)
Прочая	5513	за 2024г.	59 656	(57 830)	169 630	(146 564)
	5533	за 2023г.	63 888	(55 906)	59 656	(57 830)
Краткосрочные займы	5514	за 2024г.	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	15 300	(15 300)	-	-
Итого	5500	за 2024г.	522 050	(224 133)	271 595	(203 405)
	5520	за 2023г.	593 332	(218 587)	522 050	(224 133)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	203 405	-	224 133	-	219 587	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 000	-	118 500	-	119 915	-
прочая	5543	146 564	-	57 830	-	55 908	-
Долгосрочные займы	5544	51 841	-	47 803	-	28 465	-
Краткосрочные займы	5545	-	-	-	-	15 300	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 437 211	1 338 329
	5571	за 2023г.	1 613 618	1 437 211
в том числе:				
кредиты	5552	за 2024г.	285 750	234 670
	5572	за 2023г.	332 830	285 750
займы	5553	за 2024г.	1 151 461	1 081 461
	5573	за 2023г.	1 280 788	1 151 461
прочая	5554	за 2024г.	-	-
	5574	за 2023г.	-	-
Авансы полученные	5555	за 2024г.	-	22 199
	5575	за 2023г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 431 836	1 489 333
	5580	за 2023г.	1 392 056	1 431 836
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	16 516	4 448
	5581	за 2023г.	74 181	16 516
авансы полученные	5562	за 2024г.	23 443	622
	5582	за 2023г.	24 066	23 443
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 706	5 756
	5583	за 2023г.	13 139	16 706
кредиты	5564	за 2024г.	49 703	68 946
	5584	за 2023г.	46 761	49 703
займы	5565	за 2024г.	1 125 808	1 186 861
	5585	за 2023г.	1 031 025	1 125 808
прочая	5566	за 2024г.	199 660	201 698
	5586	за 2023г.	202 883	199 660
Итого	5550	за 2024г.	2 869 047	2 807 662
	5570	за 2023г.	3 005 674	2 869 047

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 997	3 414
Расходы на оплату труда	5620	11 704	7 807
Отчисления на социальные нужды	5630	2 470	1 822
Амортизация	5640	146 818	142 281
Прочие затраты	5650	117 856	133 367
Итого по элементам	5660	280 845	288 691
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(664)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	280 181	288 691

* - 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 2024г.	644	1 097	(1 177)	(2)	561
Оценочные обязательства - всего	5710	за 2023г.	242	1 421	(1 019)		644
в том числе:							
Резервы предстоящих платежей	5701	за 2024г.	5		(5)	-	-
	5711	за 2023г.	-	5	-	-	5
	5702	за 2024г.	639	1 097	(1 172)	(2)	561
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5712	за 2023г.	242	1 416	(1 019)	-	639

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	839 409	948 601	1 346 131
в том числе:				
Выданные поручительства	5811	-	109 192	506 722
Имущество в залоге	5812	839 409	839 409	839 409

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

Акционер: Акционерное общество «Астрос С.А.» - резиденты Великого Герцогства Люксембург.

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

Юридический адрес Общества: 188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, тер Производственная зона Горелово квартал 5, ш Волхонское, д. 2а, стр. 8, помещ. 41

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

Обособленные подразделения отсутствуют.

Генеральный директор Общества - Черницкая Ирина Борисовна.

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. и настоящие пояснения подписаны Главным бухгалтером Терентьевой Алиной Александровной на основании Доверенности № 529 от 25.02.2025.

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

Место нахождения аудитора: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

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 2024 составляет 7 человек (за 2023 год 7 человек). Списочная численность на отчетную дату составляет 7 человек (на 31.12.2023 – 7 человек).

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 2024 г. Обществом применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утв. 29 декабря 2017 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2024 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.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛЦ»

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

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 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;

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

- 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:

$HCP = (K \text{ дн.} * CДЗ) + CB \text{ ВФ} + CB \text{ НС}$, где:

HCP – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

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

CДЗ - 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;

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

CB 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 31.12.2024 величина резерва по сомнительной задолженности составила 163 025 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 183 753 тыс. руб.).

Показатели	Величина резерва на	Обороты за период		Величина резерва на
		Погашено	Создано	

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛЦ»

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

	31.12.2023, тыс. руб.			31.12.2024, тыс. руб.
ООО "ЛЕНАКВАСТРОЙ"	56 106	-	-	56 106
ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ"	127 197	(25 128)	4 400	106 469
ООО "ФОРМАТ"	450	-		450
ИТОГО	183 753	(25 128)	4 400	163 025

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

По состоянию на 31.12.2024 величина резерва под обесценение финансовых вложений составила 40 380 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 40 380 тыс. руб.).

Показатели	Величина резерва на 31.12.2023, тыс. руб.	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2024, тыс. руб.
		Погашено	Создано	
ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ"	40 380	-	-	40 380
ИТОГО	40 380	-	-	40 380

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

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

- Запасы, непригодные для дальнейшего использования (ввиду истекшего срока годности, порчи и т. п.)
- 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 b):

-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;

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

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

Резерв под снижение стоимости запасов начисляется на дату составления бухгалтерской отчетности.
За 2024 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.

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, эксплуатировавшихся 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.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛП»

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

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

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

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.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛП»

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

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, 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;

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

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.

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 2024 г. составил 101,6797 рублей; евро – 106,1028 рублей.

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.

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.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
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 организациям 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 незначительности 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 вложениях: наименование эмитента, номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением, 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.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛЦ»

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

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».

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 09/ОД от 11.11.2024 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 31.12.2024

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 31.12.2024 составляет 39 245 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной, на 31.12.2024 и составляет 68 190 тыс. руб., в т. ч. 6 243 тыс. рублей – авансы, выданные поставщикам и подрядчикам без учета НДС., 38 881 тыс. руб. – расчеты с покупателями и заказчиками.

По строке 5513 таблицы 5.1. «Наличие дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 г. отражен остаток прочей дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. в сумме 23 067 тыс. руб., в т.ч. 21 829 тыс. руб. по расчетам по налогам и сборам; 182 тыс. руб. по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами и 1 056 тыс. руб. – по договорам страхования продолжительностью до 1 года, погашаемым в течение этого периода.

6/1

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. уменьшилась на 229 727 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2023 г., в основном по строке 1232 Баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками». Изменения связаны с уменьшением задолженности по следующим контрагентам, в размере:

- 27 674 тыс. руб. с ООО "Эй.Си.Дистрибьюшн" по договорам аренды.

- 218 353 тыс. руб. ООО "ИНТЕР АЛЪЯНС" и ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЛИГОВСКИЙ КАНАЛ"

В 2024 г. погашена сумма 218 353 тыс. руб. с контрагентами ООО "ИНТЕР АЛЪЯНС" по Договору аренды земельного участка и автомобильной дороги от 14.02.2020 г. (сумма 162 750 тыс. руб.) и ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЛИГОВСКИЙ КАНАЛ" по Договору аренды земельного участка и автомобильной дороги от 14.02.2020 г. (сумма 55 603 тыс. руб.), в связи с возвратом объекта аренды - Автомобильной дороги и передачи неотделимых улучшений.

Также изменения связаны с увеличением дебиторской задолженности по строке 12303 «Расчеты по налогам и сборам» на 31.12.2024, в размере 21 482 тыс. руб., т.к. Общество за 4 квартал 2024 г. в Налоговой декларации по НДС заявило возмещение в сумме 21 667 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В составе строки 1220 Баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2024 в размере 175 858 тыс. руб., отражен НДС по принятым строительно-монтажным работам, но не полученным на отчетную дату счетов-фактур по следующим контрагентам:

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

ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ" в размере 26 783 тыс. руб.

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2023	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2024	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	171 720	175 858	4 138
Итого:	171 720	175 858	4 138

Увеличение показателя на сумму 4 138 тыс. руб. связано с тем, что по контрагенту ООО "СТРОЙ-ИНВЕСТ" на основании Постановления Суда по делу №А56-37969/2022 от 17.06.2024 приняты к учету строительно-монтажные работы по договору подряда №4093 от 03.12.2021 г. в сумме 24 830 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%), но счета-фактуры по сданным работам от контрагента не предоставлены.

Финансовые вложения

На 31.12.2024 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 2024 году изменения не вносились.

Долгосрочные обязательства

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) на 31.12.2023	На конец периода (тыс. руб.) на 31.12.2024	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Заемные средства	1 437 211	1 316 131	(121 080)

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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛП»

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

- 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 51 080 тыс. руб. была переведена в краткосрочную по данному соглашению;
- По договору займа с Астрос С.А. №14 от 05.09.2008 погашена частично задолженность по основному долгу в размере 70 000 тыс. руб.

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

Расшифровка сумм долгосрочных займов на 31.12.2024, стр. 14102 Баланса, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2023	Погашение займа	Поступление займа	Остаток на 31.12.2024	Сроки погашения займов
Долгосрочные займы - всего:	1 151 461	(70 000)	0	1 081 461	-
Астрос С.А.	902 468	(70 000)	0	832 467	-
дог. займа №14 от 05.09.2008	75 989	(70 000)	0	5 989	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"	248 993	0	0	248 993	-
дог. займа №2578 от 29.10.2020	248 993	0	0	248 993	31.10.2028

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

Расшифровка сумм полученного кредита по кредитному соглашению с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020 на 31.12.2024, тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2023	Возврат кредита	Поступление кредита	Перевод долгосрочной части кредита в краткосрочную	Остаток на 31.12.2024	Строка баланса
Сумма задолженности, всего	332 830	(47 080)	-	-	285 750	-
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата в течение 1 года	47 080	(47 080)	-	51 080	51 080	15101
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата более 1 года	285 750	-	-	(51 080)	234 670	14101

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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)	-	-	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 31.12.2024 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 28.12.2024 срок действия договоров продлен до 31.12.2026.

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 «Заёмные средства». По состоянию на 31.12.2024 сумма полученных от ООО «РУСЬИМПОРТ» краткосрочных займов составляет 962 495 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 31.12.2024 сумма начисленных по краткосрочному займу в пользу ООО «РУСЬИМПОРТ», но не погашенных процентов, составила 17 098 тыс. руб.

Расшифровка сумм краткосрочных займов на 31.12.2024, стр. 15102 Баланса, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2023	Погашение займа	Поступление займа	Остаток на 31.12.2024
Краткосрочные займы - всего:	967 689	(237 742)	232 548	962 495
ООО "РусьИмпорт"	967 689	(237 742)	232 548	962 495
дог. займа №6514 от 11.10.2018	967 689	(237 742)	232 548	962 495

Расшифровка сумм краткосрочных займов на 31.12.2023, стр. 15102 Баланса, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2022	Погашение займа	Поступление займа	Остаток на 31.12.2023
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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка сумм полученного кредита по кредитному соглашению
с АО «Райффайзенбанк» № 42265PF-SPB от 03.11.2020 на 31.12.2024, тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2023	Возврат кредита	Поступление кредита	Перевод долгосрочной части кредита в краткосрочную	Остаток на 31.12.2024	Строка баланса
Сумма задолженности, всего	332 830	(47 080)	-	0	285 750	-
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата в течение 1 года	47 080	(47 080)	-	51 080	51 080	15101
Сумма задолженности по кредиту со сроком возврата более 1 года	285 750	-	-	(51 080)	234 670	14101

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

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

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2023	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2024	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Заемные средства	1 175 511	1 256 808	81 297
Кредиторская задолженность	256 325	212 525	(43 800)
Итого:	1 431 836	1 469 333	37 497

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) 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 31.12.2024, тыс. руб.

Контрагент, договор	Остаток на 31.12.2023	Уплата процентов	Начисление процентов	Остаток на 31.12.2024	Строка баланса
Проценты по краткосрочным кредитам, всего:	371	(4 880)	4 974	465	15103
АО «Райффайзенбанк»	371	(4 123)	4 153	400	15103
кредитное соглашение с № 42265PF-SPB от 03.11.2020	371	(4 123)	4 153	400	15103

45

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

АО "АЛЬФА-БАНК"	0	(757)	821	65	15103
Кредитное соглашение 0DXN5L от 23.04.2024	0	(757)	821	65	15103
Проценты по долгосрочным кредитам, всего:	2 253	(22 307)	21 900	1 845	15104
АО «Райффайзенбанк»	2 253	(22 307)	21 900	1 845	15104
кредитное соглашение с № 42265PF-SPB от 03.11.2020	2 253	(22 307)	21 900	1 845	15104
Проценты по краткосрочным займам, всего:	30 026	(115 338)	102 410	17 098	15105
ООО "РусьИмпорт"	30 026	(115 338)	102 410	17 098	15105
дог. Займа № 6514 от 11.10.2018	30 026	(115 338)	102 410	17 098	15105
Проценты по долгосрочным займам, всего:	128 092	(22 425)	101 600	207 268	15106
Астрос С.А.	122 444	(0)	79 191	201 635	15106
дог. займа №14 от 05.09.2008	13 678	(0)	4 604	18 282	15106
дог. займа №18 от 05.11.2008	13 738	(0)	6 887	20 625	15106
дог. займа №20 от 22.11.2008	10 828	(0)	5 429	16 258	15106
дог. займа №2494 от 10.10.2020	84 200	(0)	62 270	146 470	15106
ООО "РусьИмпорт"	5 648	(22 425)	22 409	5 633	15106
дог. займа №2578 от 29.10.2020	5 648	(22 425)	22 409	5 633	15106

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

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

Показатель	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2023	На конец периода (тыс. руб.) 31.12.2024	Увеличение/-уменьшение (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность, в том числе:	256 325	212 525	(43 800)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 516	4 448	(12 068)
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 443	622	(22 821)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	199 364	201 240	1 876

Существенное уменьшение величины кредиторской задолженности вызвано следующими факторами:

- уменьшение величины задолженности перед АО «АСТРОС РУС» за услуги управления на 31.12.2024 года;
- уменьшение величины задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками по строке 15202, т.к. часть суммы учтено по строке 1450, как долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 22 199 тыс. руб. по договорам аренды с периодом гашения более 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 31.12.2024 у АО «Астрос ЛЦ» есть судебные дела по контрагентам (ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ», ООО «ЛЕНАКВАСТРОЙ»), которые описаны в разделе VII 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):

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 31.12.2024, составила 554 773 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность Общества перед АО «Райффайзенбанк» по Кредитному соглашению № 42265PF-SPB от 03.11.2020 составляет 287 996 тыс. руб., в т. ч. Сумма основного долга – 285 750 тыс. руб., сумма задолженности по процентам – 2 245 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за Январь — Декабрь 2024 г.

Выручка (доходы) по обычным видам деятельности

Динамика выручки от сдачи недвижимости в аренду за 2024 г. и 2023 г. представлена в таблице:

Показатель	За отчетный период (тыс. руб.)	За предыдущий период (тыс. руб.)	Изменение (+/-) (тыс. руб.)
Выручка от продажи без учета НДС	387 882	367 161	+ 20 721

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

Себестоимость продаж

Динамика себестоимости продаж за 2024 г. и 2023 г. представлена в таблице:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛПЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель	За отчетный период (тыс. руб.)	За предыдущий период (тыс. руб.)	Изменение (+/-) (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	223 551	211 469	+ 12 082

Рост себестоимости продаж связан с вводом в эксплуатацию часть работ с ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ» в июле 2024 г. законченного строительства складского комплекса: Здание №1 (Эпсилон), в связи с чем в 2024 г. увеличились расходы на амортизацию и на обслуживание объекта.

По строке 5650 таблицы 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 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 2024 г. составил 117 856 тыс. руб., в т. ч.:

- ✓ обеспечение теплоэнергией – 5 913 тыс. руб.;
- ✓ обеспечение электроэнергией – 20 556 тыс. руб.;
- ✓ расходы на охрану – 7 841 тыс. руб.;
- ✓ ремонт, техобслуживание и содержание зданий и сооружений – 33 206 тыс. руб.;
- ✓ аутсорсинговые услуги (управление коммерческой деятельностью) – 9 500 тыс. руб.;
- ✓ налоги (на имущество организаций, земельный, транспортный) – 20 101 тыс. руб.;
- ✓ Консультационные и информационные услуги – 10 544 тыс. руб.;
- ✓ прочие – 10 195 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	56 630	77 223	(20 593)

Уменьшение управленческих расходов в 2024 г. по сравнению с прошлым годом был связан в большей степени с уменьшением стоимости аутсорсинговых услуг (управление коммерческой деятельностью).

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	26 308	106 090	(79 782)
Прочие расходы	(11 605)	(6 593)	(5 012)
Проценты к получению	4 038	4 038	(0)
Проценты к уплате	(230 884)	(256 912)	(26 028)

Существенное уменьшение величины процентов к уплате вызвано частичным погашением основного долга по договорам займов и выданных кредитов по привлеченным заемным средствам в связи с необходимостью финансирования строительства СК: Здание №1 (Эпсилон), а также снижения процентной ставки по внутригрупповому займу с ООО "РУСЬИМПОРТ" по договору займа №6514 от 11.10.2018.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛЦ»

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

Существенное уменьшение величины прочих доходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом, связано с учетом 31.12.2023 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 увеличение величины прочих расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом, связано с учетом расходов по выплате членам совета директоров.

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 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	(104 442)	(74 908)
Условный (расход) доход по налогу 20%	20 888	14 982
Постоянный налоговый (расход) доход 20%	(976)	20 935
(Расход) доход по налогу 20%	19 912	35 917
Отложенный налог 20%	19 912	35 917
Текущий налог на прибыль 20%	-	-
(Расход) доход по налогу 20%	19 912	35 917
Эффект от изменения ставки налога с 20% до 25%	(7 575)	-
(Расход) доход по налогу (строка 2410 ОФР)	12 337	35 917
Чистая прибыль (убыток)	(92 104)	(38 991)

Чистый убыток по итогам 2024 года составил 92 104 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2024 г., тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2023	Признание ОНА	Погашение ОНА	Остаток на 31.12.2024
Основные средства	156	63	-	219
Оценочные обязательства и резервы	128	-	(128)	-
Резервы сомнительных долгов	36 751	40 756	(36 751)	40 756
Убыток текущего периода	-	13 432	(13 432)	-
Финансовые вложения	8 076	2 019	-	10 095
Убыток прошлых лет	97 639	48 089	-	145 728
Итого	142 750	104 360	(50 312)	196 798

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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛЦ»

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

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2024 г., тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2023	Погашение ОНО	Признание ОНО	Остаток на 31.12.2024
Основные средства	192 962	(14 653)	56 363	234 673
Итого	192 962	(14 653)	56 363	234 673

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

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 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	526	330	1872
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	526	330	1872

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

V. Связанные стороны

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2024 год	За 2023 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Акционерное общество "АСТРОС" (JOINT-STOCK COMPANY "ASTROS S.A.")	В	В	
Участники совместной деятельности			
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	С	С	
Основной управленческий персонал			
Черницкая Ирина Борисовна / Генеральный директор	В	В	
Стефан Леон Элизабет Ван Доорслаер/ Член совета директоров	В	В	
Вячеслав Забродин/ Член совета директоров	В	В	
Дени Лейзен/ Член совета директоров	В	В	
Лахмоткина Юлия Игоревна/ Член совета директоров	В	В	
Вандерплаетсе Йохан/ Член совета директоров	В	В	
Другие связанные стороны			
АЛЕРС ЛОГИСТИК НВ	С	С	
АЛЕРС СИНГАПУР ЛТД	С	С	
Алерс Плюс д.о.о.	С	С	
АЛЕРС ИНДИЯ	С	С	
ООО «Алерс Логистик Украина»	С	С	
ТОО "Алерс Казахстан"	С	С	
ТОО "Алерс ТЛК"	С	С	
ЗАО «Алерс Клайпеда»	С	С	
ПТ АЛЕНС ХОЕНГ ИНДОНЕЗИЯ	С	С	
АЛЕРС МАРТИТАЙМ КИПР	С	С	
БИМ КОНГО САРЛЮ	С	С	
Си ЛОЙД НВ	С	С	
АХЕ Недерланд БВ	С	С	

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

Анаком БВ	С	С	
АХЕ Инвестментс нв	С	С	
Шанхай Алерс Интернэшнл Логистикс Ко, Лтд	С	С	
Шанхай Алерс Интернэшнл Трейдинг Ко, Лтд	С	С	
СПФЛ (Парижская обучающая и логистическая компания)	С	С	
Бридж Лайнс СА	С	С	
БИМ СА (БИМ е-Солютионс СА)	С	С	
ООО «Алерс Украина»	С	С	
ДоксБИ нв	С	С	
ООО «Алерс Логистикс»	С	С	
АЛЕРСПРИМ С.Р.Л.	С	С	
Си Ллойд Н.В.	С	С	
Амарис Гонконг ЛТД	С	С	

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Информация об акционере и конечном бенефициаре.

Акционером Общества является Акционерное общество «АСТРОС С.А.».

Во исполнение требования ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ Общество сообщает, что конечным бенефициаром Общества является физическое лицо - резидент Бельгии г-н Кристиан Андрэ Хервиг Лейзен.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 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)	3 878	2 471
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	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
	(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	3 878	2 471

*В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, представитель собственника) 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 2024 год
АО «Астрос ЛПЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Операции со связанными сторонами за 2024 год

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (получение/выдача займа)	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2024		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списание дебиторской задолженности в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество	-	(1 024 911)	70 000	(79 191)	(201 635)	(832 467)	-	-	-
Акционерное общество "АСТРОС" (JOINT-STOCK COMPANY "ASTROS S.A.")	Получение займов	(1 024 911)	70 000	(79 191)	(201 635)	(832 467)	-	-	Безналичная
Участники совместной деятельности	-	(1 198 004)	860 136	(858 584)	(947 459)	(248 993)	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	Поступление товаров, работ, услуг	(11 787)	22 980	(11 892)	(699)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Получение займов	(1 252 357)	375 506	(357 368)	(985 226)	(248 993)	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	Продажа товаров, работ, услуг	66 140	461 650	(489 324)	38 466	-	-	-	Безналичная
Итого		(2 222 916)	930 136	(937 775)	(1 149 094)	(1 081 461)	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛПЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2023 год

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2022	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (получение/выдача займа)	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2023		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество	-	(1 124 656)	191 995	(92 250)	(122 444)	(902 467)	-	-	-
Акционерное общество "АСТРОС" (JOINT-STOCK COMPANY "ASTROS S.A.")	Получение займов	(1 124 656)	191 995	(92 250)	(122 444)	(902 467)	-	-	Безналичная
Участники совместной деятельности	-	(1 114 291)	916 470	(1 000 184)	(949 011)	(248 993)	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС РУС»	Поступление товаров, работ, услуг	(63 722)	107 870	(55 935)	(11 787)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Получение займов	(1 187 157)	373 043	(438 244)	(1 003 364)	(248 993)	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	Продажа товаров, работ, услуг	136 588	435 557	(506 005)	66 140	-	-	-	Безналичная
Итого		(2 238 947)	1 108 465	(1 092 434)	(1 071 455)	(1 151 461)	-	-	-

тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛЦ»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
VI. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. отсутствуют.

VII. 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.) – 31 927 836,27.
- Требование: Материальное требование о взыскании стоимости факта выполненных работ. Нематериальное требование, о признании недействительным одностороннего расторжения Договора генерального подряда №4093 от 03.12.2021 г. на строительство объекта – СК Здание №1
- Встреченное требование: материальное требование о взыскании неотработанного аванса в размере 113 500 065, 86 рублей. Дело объединено с делом № А56-58095/2022.
- Статус рассмотрения: В удовлетворении требований ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ» отказано. Встречное требование АО «АСТРОС ЛЦ» удовлетворено в объеме 88 670 422. 66 рублей неотработанного аванса, а также 156 247 руб. расходов по уплате государственной пошлины в суде первой инстанции. Судебное решение в судах апелляционной и кассационной инстанции оставлены без изменений.
- Создан резерв в размере 88 528 тыс. рублей, 298 тыс. возвращено на расчетный счет Общества.

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: Судом первой инстанции после кассации требования Истца были удовлетворены в полном объеме. В удовлетворении встречных требований Ответчика было отказано
- Создан резерв в размере 41 309 тыс. рублей

Дело № А56-43970/2024

- Кредитор: АО «АСТРОС ЛЦ»
- Должник: ООО «ЛЕНАКВАСТРОЙ»
- Дополнительные кредиторы: ООО «АТЛАНТ», МИ ФНС №18.
- Цена иска (руб.) – 55 906 296,76.
- Требование: Требование о признании ООО «ЛЕНАКВАСТРОЙ» банкротом.
- Встреченное требование: отсутствует.
- Статус рассмотрения: судом первой инстанции должник признан банкротом и открыто конкурсное производство. На 17.04.2025 г. назначено судебное заседание по рассмотрению отчета арбитражного управляющего.
- Создан резерв в размере 55 906 тыс. рублей.

Дело №А40-24256/2024

- Истец: АО «АСТРОС ЛЦ»
- Ответчик: ООО «ФОРМАТ»
- Третье лицо: отсутствует
- Цена иска (руб.) – 450 000.
- Требование: Материальное требование о взыскании денежных средств по договору подряда №05/22ПС от 15.04.2022 г.
- Встреченное требование: отсутствует.
- Статус рассмотрения: Судом первой инстанции требования Истца были удовлетворены в полном объеме. Судом апелляционной и кассационной инстанции в удовлетворении иска было отказано. Будет подан другой иск с изменением основания требования.
- Создан резерв в размере 450 тыс. рублей.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
АО «Астрос ЛП»
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Дело №А56-98483/2024

- Кредитор: АО «АСТРОС ЛП»
- Должник: ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ»
- Третье лицо: отсутствует
- Цена иска (руб.) – 137 090 401, 12.
- Требование: Требование о признании ООО «СТРОЙ-ИНВЕСТ» банкротом.
- Встреченное требование: отсутствует.
- Статус рассмотрения: до 04.05.2025 г. введена первая процедура банкротства - наблюдение.

VIII. Информация о событиях после отчетной даты

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

IX. Сведения о прекращающейся деятельности

На дату подписания финансовой отчетности сведения о прекращающейся деятельности отсутствуют.

X. 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.

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

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

XII. Риски

В течение 2024 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 2024 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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

АО «Астрос ЛП»

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

руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Уполномоченный представитель
по доверенности № 529 от 25.02.2025.



Терентьева А. А.

«11» марта 2025 года