

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) АО «АСТРОС РУС» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года**

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего в том числе: Лицензии и разрешения	5100	за 2024г.	3 193	(2 810)	340	-	-	(268)	-	3 533	(3 078)
	5110	за 2023г.	3 228	(3 228)	-	(408)	408	-	-	2 810	(2 810)
	5101	за 2024г.	382	-	-	-	-	(235)	-	382	(235)
	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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 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.	-	340	-	(340)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	340	-	(340)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сайт Astros Logistics							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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.	22 946	(14 147)	3 385	(1 068)	932	(1 126)	-	-	25 262	(14 773)	
	5210	за 2023г.	22 035	(10 267)	1 697	(786)	741	(4 621)	-	-	22 946	(14 147)	
	5201	за 2024г.	10 401	(6 308)	2 854	(959)	835	(511)	-	-	12 296	(6 416)	
	5211	за 2023г.	9 490	(5 159)	1 697	(786)	741	(2 067)	-	-	10 401	(6 308)	
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	943	(554)	530	(109)	-	(189)	-	-	1 364	(646)	
	5212	за 2023г.	973	(480)	-	-	-	(103)	-	-	973	(554)	
	5203	за 2024г.	11 492	(7 285)	-	-	-	(426)	-	-	11 492	(7 711)	
	5213	за 2023г.	11 492	(4 628)	-	-	-	(2 657)	-	-	11 492	(7 285)	
Транспортные средства	5204	за 2024г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-	
	5214	за 2023г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-	
Здания	5220	за 2024г.	912	(544)	-	(120)	74	(69)	-	-	792	(539)	
	5230	за 2023г.	1 189	(961)	878	(1 252)	648	(54)	-	-	912	(54)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2024г.	912	(544)	-	(120)	74	(69)	-	-	792	(539)	
	5231	за 2023г.	1 189	(961)	878	(1 252)	648	(231)	-	-	912	544	
в том числе: Офисное оборудование													

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.	-	3 481	-	(3 385)	96
	5250	за 2023г.	304	1 837	(71)	(2 069)	-
в том числе:							
Ноутбук HP ProBook 440 G10 Silver 14" FHD i5-1335U/16Gb/256Gb SSD/Win 11PRO	5241	за 2024г.	-	799	-	(799)	-
Маршрутизатор Mikrotik Cloud Core Router CCR2116-12G-4S+	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3655idn, A4, ч/б, 55 стр/мин (1102TB3NL1)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP PB 450 G10 (86Q45PA) i5	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
1335U/16Gb/SSD 256Gb/15.6"/W11P	5243	за 2024г.	-	141	-	(141)	-
Ноутбук HP ProBook 445 G10(7P3C9UT)R7	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
7730U/16Gb/512Gb SSD/14.0"/W11P	5244	за 2024г.	-	331	-	(331)	-
Ноутбук HP PB 450 G10 15.6 FHD IPS i5	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
1335U/16Gb/SSD 256Gb/15.6"/W11P	5245	за 2024г.	-	379	-	(379)	-
Ноутбук HP ProBook 440 G9(6J8Q6UT) i5-	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
1235U/16Gb/256Gb SSD/14.0"/W11P	5246	за 2024г.	-	131	-	(131)	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G10 Silver 14" WUXGA IPS Touch i7-1360P/16Gb/512Gb SSD/Win11PRO	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G10 859W0EA#BН5	5247	за 2024г.	-	127	-	(127)	-
Ноутбук HP Laptop ProBook 450 G10	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 845 G10	5248	за 2024г.	-	134	-	(134)	-
Концентратор USB сетевой	5249	за 2023г.	-	64	-	(64)	-
Сервер	5259	за 2024г.	-	71	-	(71)	-
Структурированная кабельная сеть		за 2023г.	-	-	-	-	96
Фасадная вывеска		за 2024г.	-	96	-	-	-
Интерьерная вывеска		за 2023г.	-	168	-	(168)	-
Ноутбук HP Envy 13-ba1006ur, Intel Core i5-1135G7 (2.4 ГГц), RAM 8 Гб, SSD 512 Гб, Intel Iris Xe Gra		за 2024г.	-	-	-	-	-
Коммутатор CRS326-24S+2Q+RM		за 2023г.	-	158	-	(158)	-
Ноутбук HP ProBook 440 G8, 14", IPS, Intel Core i7 1165G7 2.8ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, Intel Iris Xe grap		за 2024г.	-	236	-	(236)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	115	-	(115)	-
		за 2023г.	-	128	-	(128)	-
		за 2024г.	-	205	-	(205)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	325	-	(325)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	57	-	-	(57)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	71	71	(71)	(71)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	175	-	-	(175)	-

Ноутбук без сумки HP Probook 440 G9 Core i5-1235U 14" FHD (1920x1080) AG.8GB (1x8GB) DDR4 3200, 512G	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Probook 450 G8 15.6"(1920x1080)/Intel Core i5 1135G7 (2.4Ghz)/8192Mb/256SSDGb/noDVD/Int:!	за 2023г.	-	1 032	-	-	(1 032)
Концентратор сетевой	за 2024г.	-	-	-	-	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (2)	за 2023г.	-	77	-	-	(77)
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (3)	за 2023г.	-	173	-	-	(173)
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (4)	за 2024г.	-	1	-	-	(1)
Сетевое хранилище Synology	за 2023г.	-	350	-	-	(350)

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	352	205
в том числе:			
Структурированная кабельная сеть	5261	115	199
Сервер srvdc04	5262	236	-
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (1)	5263	-	3
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (2)	5264	-	1
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (3)	5265	-	2
Цветное МФУ Ricoh IM C2500 (4)	5266	-	1
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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 243	68 243	68 243
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	110	110	110
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	202 598	-	474 903	(408 046)	-	-	-	269 455	-
	5315	за 2023г.	36 627	-	621 537	(455 566)	-	-	-	202 598	-
в том числе:											
Займы, выданные юридическим лицам	5306	за 2024г.	202 598	-	474 903	(408 046)	-	-	-	269 455	-
	5316	за 2023г.	36 627	-	621 537	(455 566)	-	-	-	202 598	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	202 598	-	474 903	(408 046)	-	-	-	269 455	-
	5310	за 2023г.	36 627	-	621 537	(455 566)	-	-	-	202 598	-

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	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	154 529	(154 529)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	187 893	(187 893)	-	-	X	-	-	-
в том числе:	5401	за 2024г.	-	-	-	2 262	(2 262)	-	-	666	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	2 057	(2 057)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	152 266	(152 266)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	185 837	(185 837)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	184 253	(5 973)	60 028	(5 959)
	5530	за 2023г.	331 354	(6 037)	184 253	(5 973)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	167 522	-	44 957	-
	5531	за 2023г.	319 148	-	167 522	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	3 190	(14)	2 690	-
	5532	за 2023г.	3 940	(78)	3 190	(14)
Прочая	5513	за 2024г.	13 541	(5 959)	10 782	(5 959)
	5533	за 2023г.	8 266	(5 959)	13 541	(5 959)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	184 253	(5 973)	60 028	(5 959)
	5520	за 2023г.	331 354	(6 037)	184 253	(5 973)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Код	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям
Всего	5540	5 959	-	5 973	-	6 037
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	14	-	92
прочая	5543	5 959	-	5 959	-	5 959
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-
	5571	за 2023г.	-	-
	5552	за 2024г.	-	-
	5572	за 2023г.	-	-
	5553	за 2024г.	-	-
	5573	за 2023г.	-	-
	5554	за 2024г.	-	-
	5574	за 2023г.	-	-
	5555	за 2024г.	-	-
	5575	за 2023г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	189 539	147 882
	5580	за 2023г.	183 802	189 598
	5561	за 2024г.	138 548	126 069
	5581	за 2023г.	140 205	138 548
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-
	5582	за 2023г.	717	-
	5563	за 2024г.	42 557	16 185
	5583	за 2023г.	29 883	42 557
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2024г.	-	-
	5584	за 2023г.	-	-
	5565	за 2024г.	-	-
	5585	за 2023г.	-	-
займы	5566	за 2024г.	8 494	5 609
	5586	за 2023г.	13 217	8 494
	5567	за 2024г.	-	-
	5587	за 2023г.	-	-
прочая	5550	за 2024г.	189 598	147 882
	5570	за 2023г.	183 802	189 598
Итого				

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	2 253	2 042
Расходы на оплату труда	5620	180 973	220 132
Отчисления на социальные нужды	5630	31 219	35 970
Амортизация	5640	1 896	4 852
Прочие затраты	5650	121 024	305 685
Итого по элементам	5660	337 365	568 681
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	337 365	568 681

* - 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	2024	41 840	21 511	(48 030)	(3 807)	11 514
в том числе:	5701	2023	22 274	45 101	(25 535)		41 840
Оценочные обязательства по отпускам	5702	2024	17 427	21 511	(27 054)	(370)	11 514
	5703	2023	13 605	20 689	(16 897)	-	17 427
	5704	2024	24 025	-	(20 588)	(3 437)	-
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения за год	5705	2023	8 668	24 025	(8 668)	-	24 025
	5706	2024	388	-	(388)	-	-
Оценочные обязательства прочие	5707	2023	-	388	-	-	388

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	-	-	-
	5810	485 750	332 830	376 710
Выданные - всего				
в том числе:				
Обязательства по договорам поручительства	5811	485 750	332 830	376 710

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«11» марта 2025 г.

I. Характеристика организации и основные виды деятельности

Акционерное общество «АСТРОС РУС» (местонахождение: Российская Федерация Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Производственная Зона "Горелово", Квартал 5, Волхонское шоссе, дом № 2а) учреждено в 1993 г. как ЗАО «Астрос». Зарегистрировано Комитетом по внешним связям администрации Санкт-Петербурга. Свидетельство от 09.02.1993 г. № АОЛ-3955.

В соответствии с решением единственного акционера от 19 декабря 2023 АО «Алерс РУС» произошло изменение наименования Общества на АО «АСТРОС РУС».

На отчетную дату АО «АСТРОС РУС» не имеет обособленных подразделений:

Генеральный директор АО «АСТРОС РУС» - Черницкая Ирина Борисовна;

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (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.

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

Среднесписочная численность работников за 2024 составляет 66 человек (за 2023 год-79 человек). Списочная численность на отчетную дату составляет 61 человек (на 31.12.2023 – 74 человек).

Основные виды деятельности Организации:

- Основным видом деятельности Общества являются услуги по управлению сторонними организациями.

II. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2024 году, отражены ниже:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, прочего имущества) признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности методом начисления.

При осуществлении деятельности в интересах другого лица на основе посреднических договоров, Общество определяет сумму дохода, только в части полученного вознаграждения, в размере, согласованном в договоре.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат в целом по организации, видам деятельности (номенклатурным группам).

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с подразделением на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

К прямым затратам относятся:

- затраты на работы и услуги производственного характера, выполняемые сторонними организациями, привлекаемыми для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- сырье, материалы, оборудование, используемые для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- затраты на энергию всех видов и топливо, расходуемые на производственные нужды;
- затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- страховые взносы, начисленные на оплату труда производственного персонала;
- суммы амортизации основных средств, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств и оборудования, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- запасные части и материалы, используемые для ремонта и технического обслуживания основных средств и оборудования, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт, техническое обслуживание и содержание зданий, сооружений, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание производственного транспорта;
- арендная плата за помещения производственного назначения, в т.ч. для размещения персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на аренду производственного оборудования;
- расходы на услуги по предоставлению труда персонала сторонними организациями для участия в производственной деятельности
- расходы на программное обеспечение, используемое для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг),
- расходы на страхование грузов при оказании транспортно-экспедиторских услуг;
- расходы на обеспечение мер по обеспечению безопасности, транспортных средств, товарно-материальных ценностей и помещений, используемых для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг, в том числе расходы на пожарную безопасность объектов;
- расходы на спецодежду, спец оснастку и спец инвентарь, используемые производственным персоналом, в том числе расходы по техническому обслуживанию перечисленных ТМЦ;

Расходы, собранные по счету 20 «Основное производство», в конце месяца списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж».

Указанные расходы отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» «Отчета о финансовых результатах».

К управленческим расходам относится:

- административно-управленческие расходы;

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- расходы на рекламу;
- 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, нотариальных, консультационных и т.п. услуг;
- компенсации за использование личного имущества, личного автомобиля в служебных целях, в том числе персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- доплаты в пользу работников по листкам временной нетрудоспособности, предусмотренные законодательством и трудовыми договорами участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- премии сотрудникам, не предусмотренные трудовыми договорами;
- материальная помощь;
- налоги и сборы, которые уплачиваются за счет финансовых результатов

(налог на имущество, транспортный и т.п.)

- расходы на добровольное страхование, в том числе расходы на страхование ответственности перед третьими лицами.
- расходы на услуги связи, в том числе расходы по обеспечению связью производственных помещений;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, собранные по счету 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

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

Для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 84н, на счете 04 «Нематериальные активы».

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.

Амортизация объектов основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету рассчитывается линейным методом. Общество не проводит переоценку основных средств. Общество применяет амортизационную премию в налоговом учете. Сумма начисленного износа жилого фонда составила 97 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 год, 94 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 год.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

К финансовым вложениям относятся в частности:

- предоставленные другим организациям и собственным работникам процентные займы,
- депозитные вклады.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады учитываются на сч.55 «Специальные счета в банках».

Расчеты с контрагентами по доходам, начисленных по договорам займов, отражаются отдельно на счете 76.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе договоров. Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности производится по первоначально стоимости и исходя из оставшегося срока, в течение которого актив будет соответствовать условиям признания его в качестве финансовых вложений.

Размещенные депозиты в Отчете о движении денежных средств учитываются в составе финансовых вложений.

Учет МПЗ ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15 ноября 2011 г. № 180н. Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ использовать сч. 10 "Материалы".

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

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

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.

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).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представлен ниже:

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

Общество не создает резервы:

- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;

- на ремонт основных средств.

Общество создает следующие виды резервов:

- **Резерв по сомнительным долгам**, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации

Резерв по сомнительной задолженности создается на последний день каждого квартала. Резерв по сомнительной задолженности создается со сроком возникновения-свыше 180 дней.

По состоянию на 31.12.2024 величина резерва составила 6 122 тыс. руб.

Показатели, тыс. рублей	Величина резерва на 31.12.2023	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2024,
		Погашено	Создано	
ЛЮКС	280	-	-	280
Павленко И. В.	5 680	-	-	5 680
АТО ИВЕНТС	9	(9)	-	
ООО "ТРИЭЙТИВ"			158	158
ТИПОГРАФИЯ ЭКСПРЕСС-РЕКЛАМА	5	-	-	5
Итого	5 973	(9)	158	6 122

-Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

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

Расчет оценочного обязательства производится по формуле:

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

НСР – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

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

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

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

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

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

Инвентаризация резерва предстоящих расходов для отражения оценочного обязательства с составлением акта инвентаризации проводится 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности 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.

При проведении инвентаризации резерва оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на 31 декабря расчет страховых взносов производится с учетом порядка начисления страховых взносов, применяемым к выплатам высококвалифицированных сотрудников нерезидентов и с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ.

Резерв создается ежегодно, остаток неиспользованного резерва в соответствие с общим количеством неиспользованных дней отпусков сотрудников на 31 декабря переносится на следующий отчетный период.

Дополнительно может проводиться промежуточная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на основании приказа руководителя.

-Резерв на выплату вознаграждения за год.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам отчетного периода, выплачиваемого в следующих за отчетным периодом годах определяется на 31 декабря отчетного периода исходя из сведений о сумме предполагаемого вознаграждения на годовую премию, включая сумму страховых взносов с таких расходов, а также при достижении финансовых показателей, являющихся целевыми.

- Резерв под снижение стоимости запасов.

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

- а. Запасы, непригодные для дальнейшего использования (ввиду истекшего срока годности, порчи и т.п.)
- б. Запасы, период оборачиваемости по которым по каким-либо причинам существенно отличается от периода оборачиваемости, характерного для данной категории запасов (Приложение № к УП), но по которым еще не сформирован резерв;

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

-проверка чистой стоимости продажи не производится по номенклатурным единицам, стоимость

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

которых на отчетную дату составляет менее 5% от общей стоимости запасов, отраженных в составе запасов на соответствующем счете бухгалтерского учета;

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

За 2024 год резерв под обесценение запасов не создавался.

III. Расшифровка существенных показателей отчетности

♦ **Отчет о финансовых результатах**

В отчетном периоде существенно изменились следующие показатели ОФР

Показатель баланса, тыс. рублей	2024	2023	Изменение
Выручка от оказания услуг по управлению	345 540	591 919	(246 379)

Изменение связано с сокращением прямых и косвенных расходов, которые являются базой для определения выручки;

Показатель баланса, тыс. рублей	2024	2023	Изменение
Себестоимость	(152 266)	(185 836)	33 570
Управленческие расходы	(185 097)	(382 844)	197 747

Сокращение показателя себестоимости и управленческих расходов связано со следующими факторами:

- сокращение расходов на оплату труда - (13 743) тыс. рублей;
- сокращение расходов на консультационные услуги - (167 626) тыс. рублей;
- сокращение представительских расходов - (11 003) тыс. рублей;
- сокращение расходов на использование товарного знака (5 080) тыс. рублей

В отчетном периоде существенно сократились прочие доходы и прочие расходы за счет высокой волатильности курса рубля в течение 2024 года

Статья затрат	Показатель баланса, тыс. рублей	2024	2023	Изменение
Положительные курсовые разницы	Прочие доходы- Курсовые разницы	22 230	12 491	9 739
Отрицательные курсовые разницы	Прочие расходы- Курсовые разницы	(32 780)	(57 469)	24 688

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

♦ **Бухгалтерский баланс**

Оборотные активы:

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2024	31 декабря 2023	Изменение
Дебиторская задолженность, в том числе	58 705	178 280	(119 575)
-расчеты с покупателя и заказчиками	44 957	167 522	(122 565)
Финансовые вложения, в том числе:	269 455	202 598	66 857
Предоставленные займы			

Существенные изменения показателей дебиторской задолженности связаны с сокращением оборотов и улучшением платежной дисциплины покупателей.

23.10.2018 года Общество заключило процентные договоры займы №6512 (расходный) и №6513 (доходный) сроком до 30.11.2021 с ООО «РусьИмпорт», которое является владельцем единого Мастер-счета в рамках реализации проекта с АО «Райффайзенбанк» услуги «Единый Баланс». На основании дополнительного соглашения от 29.11.2023 срок действия договора продлен до 31.12.2024, на основании дополнительного соглашения от 28.12.2024 срок действия договора продлен до 31.12.2026.

В соответствии с подключенной услугой Банк ежедневно осуществляет операции по выдаче/гашению задолженности по внутренним займам для достижения на рублевых расчетных счетах компаний-участников услуги на конец операционного дня остатка денежных средств равного 0 руб.; при этом остатки денежных средств со счетов компаний-участников услуги «Единый баланс» зачисляются Банком на расчетный счет ООО «РусьИмпорт»

Движение денежных средств по договору займов №6512 и №6513 от 11.10.2018 с ООО «РусьИмпорт» в рамках реализации проекта «Единый баланс», в тыс. рублей за период 2024 год.

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Займ полученный	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Начисленные проценты	-	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Выдано за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Займ выданный	202 598	474 903	(408 046)	-	269 454	600 000	330 546
Начисленные проценты	6 215	-	(26 345)	24 928	4 799	-	-
Всего	208 813	474 903	(424 391)	24 928	274 253	600 000	330 546

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Движение денежных средств по договору займов №6512 и №6513 от 11.10.2018 с ООО «РусьИмпорт» в рамках реализации проекта «Единый баланс», в тыс. рублей за период 2023 год.

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заём полученный	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Начисленные проценты	-	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Выдано за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заём выданный	36 627	621 537	(455 566)	-	202 598	600 000	397 402
Начисленные проценты	941	-	(18 408)	23 682	6 215	-	-
Всего	37 568	621 537	(473 974)	23 682	208 813	600 000	397 402

В отчете о движении денежных средств операции по получению и погашению займов между компаниями группы в рамках вышеуказанных договоров показаны в разделах «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» и «Денежные потоки от финансовой деятельности» свернуто.

IV. Прочие пояснения

Для расчета налога на прибыль общество установило следующий порядок распределения части прибыли, уплачиваемой в региональный бюджет: Налог на прибыль, перечисляемый по местонахождению обособленного подразделения = Налоговая база (прибыль) в целом по организации × Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение × Ставка налога на прибыль, перечисляемого в региональный бюджет.

Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение = Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения + Удельный вес остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения/2

Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения = Среднесписочная численность сотрудников обособленного подразделения за отчетный период / Среднесписочная численность сотрудников в целом по организации за отчетный период

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств. Отклонений по результатам инвентаризации не выявлено.

В соответствии с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002 Общество за отчетный период в бухгалтерском учете отразило следующие показатели:

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	22 652	264
	в том числе:		
	Прибыль, облагаемая по ставке 20%	22 652	264
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль 20%	(4 530)	(53)
3	Постоянный налоговый доход (расход) 20%	(3 276)	(4 869)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(7 806)	(4 922)
5	Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода) 20%	(7 609)	4 996
6	Текущий налог на прибыль	(197)	(9 918)
7.	Доход (расход) по налогу на прибыль 20%	(7 806)	(4 922)
8	Эффект от изменения ставки налога с 20% до 25%	270	-
9.	Доход (расход) по налогу (строка 2410 ОФР)	(7 536)	(4 922)
10.	Чистая прибыль (убыток)	15 116	4 658

Расшифровка Отложенных налоговых Активов и Обязательств

Отложенное налоговое обязательство	31 декабря 2023		Погашено ОНО за 2024 год	Начислено ОНО за 2024 год	31 декабря 2024	
Доходные вложения в материальные ценности	-	143	(113)	13	-	43
Основные средства	-	1 166	(389)	1 431	-	2 208
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	19	(19)	6	-	6
Нематериальные активы	-	76	(47)	7	-	37
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	-	1	-	1
Итого	-	1 404	(568)	1 458	-	2 295
Отложенный налоговый актив	31 декабря 2023		Начислено ОНА за 2024 год	Погашено ОНА за 2024 год	31 декабря 2024	
Оценочные обязательства и резервы	8 368	-	-	(8 368)	-	
Резервы сомнительных долгов	1 195	-	337	(2)	1 530	
Основные средства	98	-	-	(98)	-	
Расходы будущих периодов	84	-	30	(54)	60	
Курсовые разницы по расчетам в валюте	351	-	1 705		2 056	
Итого	10 096	-	2 072	(8 522)	3 646	

Уставный капитал Общества в размере 3 500 тыс. руб. разделен на 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 35 тыс. рублей каждая.

По состоянию на конец отчетного периода все акции выпущены и полностью оплачены. В течение отчетного периода уставный капитал Общества не увеличился. Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составила 15 115 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 151 тыс. рублей.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составил 4 657 тыс. руб.

Обществом выдано поручительство банку АО «Райффайзенбанк» на общую сумму 450 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств Компанией АО «Астрос ЛЦ» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи.

Фактическая сумма долга АО «Астрос ЛЦ» банку АО «Райффайзенбанк» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. на 31.12.2024 составляет 287 995 тыс. руб., в том числе 285 750 тыс. руб.- тело займа, 2 245 тыс. руб.- проценты.

Обществом выдано поручительство банку АО «Альфа-Банк» на общую сумму 200 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств компаниями:

АО «Астрос ЛЦ» по Соглашению № 0DXN5L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

ООО «РусьИмпорт» по Соглашению № 0DZS6L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

ООО «ЭйСиДистрибьюшн» по Соглашению № 0DYW4L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

ООО «А-Кастомс» по Соглашению № 0DY84L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

ООО «Алерс ТЛР» по Соглашению № 0DYY5L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

Фактическая сумма долга вышеуказанных компаний АО «Альфа-Банк» на 31.12.2024 составляет 142 933 тыс. руб., в том числе 142 363 тыс. руб.-тело кредита, 570 тыс. руб.-проценты

V. 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	313	613	643
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	313	613	643

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

VI. Информация о связанных сторонах:

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 ЛПЦ»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	С	С	
Основной управленческий персонал			
Черницкая Ирина Борисовна / Генеральный директор	В	В	
Стефан Леон Элизабет Ван Доорслаер / Член совета директоров	В	В	
Самир Бат/ Член совета директоров	В	В	
Лахмоткина Юлия/ Член совета директоров	В	В	
Вандерплаатсе Йохан/ Член совета директоров	В	В	
Другие связанные стороны			
Амарис Гонконг ЛТД	С	С	
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	
Амарис Гонконг ЛТД	С	С	
ЗАО «Алерс Клайпеда»	С	С	
ПТ АЛЕНС ХОЕНГ ИНДОНЕЗИЯ	С	С	

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

АЛЕРС МАРТИТАЙМ КИПР	С	С	
БИМ КОНГО САРЛЮ	С	С	
Си ЛОЙД НВ	С	С	
АХЕ Недерланд БВ	С	С	
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	
ООО «Алерс Украина»	С	С	
ДоксБИ нв	С	С	
БИМ СА (БИМ е-Солютионс СА)	С	С	
ООО «Алерс Логистикс»	С	С	
АЛЕРСПРИМ С.Р.Л.	С	С	
Си Ллойд Н.В.	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).

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023, тыс. руб.	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (Получение/выдача займа), тыс. руб.	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2024, тыс. руб.		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			
Участники совместной деятельности	-	374 745	895 402	(952 522)	317 622	-	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС ЛПД»	Продажа товаров, работ, услуг	11 787	11 892	(22 980)	699	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибьюшн»	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 591)	(19 094)	19 094	(1 591)	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибьюшн»	Продажа товаров, работ, услуг	32 060	106 255	(126 083)	12 232	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Продажа товаров, работ, услуг	33 599	12 515	(45 056)	1 058	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Продажа товаров, работ, услуг	38 295	175 759	(192 514)	21 539	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Продажа товаров, работ, услуг	51 782	108 243	(150 593)	9 432	-	-	-	Безналичная

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Предоставление займов	208 813	499 832	(434 390)	274 253	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны	-	(162 752)	(37 188)	64 276	(135 663)	-	-	-	-
Ahlars Logistics N.V.	Приобретение товаров, работ, услуг	(161 741)	(37 188)	64 276	(134 652)	-	-	-	-
BN ANAKOM NV	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 011)	-	-	(1 011)	-	-	-	-
Итого		211 993	858 214	(888 246)	181 959	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2022, тыс. руб.	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (Получение/выдача займа), тыс. руб.	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2023, тыс. руб.		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			
Участники совместной деятельности	-	355 127	1 333 742	(1 314 124)	374 745	-	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС ЛПЦ»	Продажа товаров, работ, услуг	63 723	55 934	(107 870)	11 787	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибушн»	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 591)	(19 094)	19 094	(1 591)	-	-	-	Безналичная

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибушн»	Продажа товаров, работ, услуг	18 542	160 160	(146 642)	32 060	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Продажа товаров, работ, услуг	4 603	46 052	(17 057)	33 599	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Продажа товаров, работ, услуг	41 756	299 451	(302 913)	38 295	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Продажа товаров, работ, услуг	190 524	146 021	(284 763)	51 782	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Предоставление займов	37 570	645 216	(473 973)	208 813	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны	-	(165 800)	(331 360)	334 408	(162 752)	-	-	-	-
Ahlers Logistics N.V.	Приобретение товаров, работ, услуг	(156 669)	(321 718)	316 646	(161 741)	-	-	-	-
BN ANAKOM NV	Приобретение товаров, работ, услуг	(9 131)	(9 642)	17 762	(1 011)	-	-	-	-
Итого		189 327	1 002 382	(979 716)	211 993	-	-	-	-

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

№ 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)	75 886	82 515
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	75 886	82 515

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

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Акционером Общества является Акционерное общество «АСТРОС».

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

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

VII. События после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние Общества

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

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

IX. Сведения о прекращении деятельности АО «АСТРОС РУС» на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. отсутствуют.

X. Сведения о судебных разбирательствах

По состоянию на отчетную дату и на дату составления отчетности Общество не участвовало в судебных разбирательствах, за исключением, указанных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

XI. 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 задолженность по перечисленным авансам, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

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

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

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	382	382
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 308	-	8 308
Доходные вложения в материальные ценности	1160	858	-	858
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 019	76	10 096
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	19 185	459	19 644

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 725	-	25 725
Дебиторская задолженность	1230	184 253	-	184 253
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	202 598	-	202 598
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	613	-	613
Прочие оборотные активы	1260	1 253	(382)	871
Итого по разделу II	1200	414 442	(382)	414 059
БАЛАНС	1600	433 627	76	433 703
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 500	-	3 500
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	275	-	275
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	165 388	-	165 388
Итого по разделу III	1300	169 163	-	169 163
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 328	76	1 405
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	1 328	76	1 405
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	189 598	-	189 598
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	41 840	-	41 840
Прочие обязательства	1550	25 725	-	25 725
Итого по разделу V	1500	257 162	-	257 162
БАЛАНС	1700	427 653	76	427 730

XIII. 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

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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.

Влияние указанных событий 2024 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

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

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

Уполномоченный представитель

По доверенности №530 от 25.02.2025



Терентьева А.А.

«11» марта 2025 г.