

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АстераКод»
за период с 28 декабря 2023 года по 31 декабря 2024 года**

Оглавление

1. Общая информация об Обществе.....	3
2. Основа представления информации в отчетности.....	3
2.1 Основа представления информации в отчетности	3
2.2 Основные положения учетной политики	3
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
2.2.2 Нематериальные активы	4
2.2.3 Основные средства.....	4
2.2.4 Запасы.....	5
2.2.5 Финансовые вложения	5
2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	
2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	6
2.2.8 Признание расходов.....	6
2.2.9 Дебиторская задолженность.....	6
2.2.10 Кредиторская задолженность.....	7
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	7
3.1 Нематериальные активы.....	7
3.2 Основные средства.....	7
3.3 Запасы.....	7
3.4 Финансовые вложения.....	8
3.5 Дебиторская задолженность.....	8
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
3.7 Капитал и резервы	9
3.8 Кредиты и займы.....	9
3.9 Кратосрочные обязательства и кредиторская задолженность.....	9
3.10 Оценочные обязательства.....	9
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	9
4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	9
4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	9
4.3 Прочие доходы и расходы	10
4.4 Госпомощь	10
4.5 Налог на прибыль.....	11
5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств.....	11
6. Прочие пояснения.....	11
6.1 Информация о связанных сторонах.....	11
6.2 События после отчетной даты	13
6.3 Влияние ситуации, сложившейся в 2024 г.....	13
6.4 Перспективы развития Общества.....	13

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АстераКод»

Сокращенное наименование Общества:

ООО «АстераКод»

Юридический адрес Общества:

117587, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, ш. Варшавское, д. 125, стр. 1, помещ. 1н

Почтовый адрес Общества:

117587, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, ш. Варшавское, д. 125, стр. 1, помещ. 1н

ИНН: 9726063790 **КПП:** 772601001

ОГРН: 1237700948924

Дата государственной регистрации Общества: 28.12.2023г.

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:

услуги по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), а также тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом, лицензированию не подлежат.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2024 году – 44 чел.

Органы управления Общества:

Общее Собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор Общества:

Сибгатулина Юлия Анатольевна

Главный бухгалтер Общества:

Сибгатулина Юлия Анатольевна

Сведения о составе Совета директоров:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 28 декабря 2023 года по 31 декабря 2024 года (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом от 29.12.2023г. № 1-23.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

Порядок признания расходов по аренде офисных помещений

Если одновременно выполняется пункт 11 и пункт 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество учитывает расходы по аренде офисных помещений, полностью в составе расходов по обычным видам деятельности, в связи с невозможностью точного распределения занимаемых площадей между сотрудниками производственных служб и управленческим персоналом, и незначительной численностью управленческого персонала в общей численности сотрудников Общества.

Учет арендованных нежилых помещений

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Критерии отнесения открытых в кредитных организациях депозитов к финансовым вложениям или денежным эквивалентам

Общество признает:

- все открытые в кредитных организациях депозиты с определенным сроком возврата вне зависимости от срока размещения – финансовыми вложениями;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком до востребования – денежными эквивалентами.

Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами

Общество по некоторым контрактам с Заказчиком оказывает услуги с гарантийным сроком 1 месяц с даты подписания акта приема-передачи услуг.

В отношении каждой оказанной услуги вероятность уменьшения экономических выгод Общества в связи с затратами по доработке или отладке программного обеспечения в гарантийный период оценивается как крайне низкая.

В связи с этим у Общества отсутствуют основания создавать оценочное обязательство по гарантийному обслуживанию.

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

На отчетные даты 2023 и 2024 годов Общество не имеет обязательств (авансовых платежей, полученных от Заказчика), выраженных в иностранной валюте.

На отчетные даты 2023 и 2024 годов Общество имеет дебиторскую задолженность по заказчикам, выраженную в иностранной валюте:

Отчетная дата	Дебиторская задолженность, тыс. долл. США	Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб./долл. США	Оценка дебиторской задолженности на отчетную дату, в тыс. руб.
31.12.2023	-	-	-
31.12.2024	112	101,6797	11 366

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2 Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 30 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы организации классифицируются по видам:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;
- сайты.

2.2.3 Основные средства

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением неущественных активов. Неущественными признаются активы, относящиеся к следующим однородным группам:

1. Бытовая техника
2. Вычислительная техника
 - 2.1. Клавиатуры, мыши, гарнитуры и т.п.
 - 2.2. Модемы, маршрутизаторы, коммутаторы локальные
 - 2.3. Мониторы
 - 2.4. МФУ, принтеры
 - 2.5. Телефоны, смартфоны, коммуникаторы локальные
3. Инструменты общего назначения
4. Книги

5. Мебель офисная

6. Приборы и оборудование для проектов.

Их стоимость по отдельности и в совокупности однородных групп является незначительной для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства» в пределах 100 тыс. руб. Для обеспечения сохранности данных активов ведется их забалансовый учет.

За 2024 год стоимость данных активов составила 3 тыс. руб., лимит не превышен.

Переоценка объектов ОС Обществом не осуществляется.

Объекты ОС, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, у Общества отсутствуют.

Амортизация основных средств, производится исходя из сроков, определенных административно-техническим департаментом Общества.

2.2.4 Запасы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие категории запасов:

- канцелярские товары;
- хозяйственные товары;
- лампы для освещения помещений;
- картриджи для принтеров;
- продукты питания, приобретаемые для сотрудников
- товары для собственного потребления (зона отдыха и пр.)
- и прочие аналогичные запасы.

Эти затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены. За 2024 год стоимость списанных запасов, предназначенных для управленческих нужд, составила 17 тыс. руб.

Скидок, уступок, вычетов, премий или льгот вне зависимости от формы их предоставления по приобретаемым запасам в Обществе в 2024 году не было.

Создания резерва под обесценения запасов на отчетные даты не потребовалось, так как стоимость запасов была ниже цены, по которой возможно приобрести аналогичные запасы.

2.2.5 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одному траншу в рамках договора, одной сделке),

- по депозитным вкладам – вклад по заявке о размещении в рамках Соглашения с банком.

Финансовых вложений, полученных безвозмездно за отчетный период не было.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены по первоначальной стоимости.

По предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования).

Согласно положениям Учетной политики Общества и п. 5 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты со сроком до востребования, а депозиты с определенным сроком возврата – финансовыми вложениями.

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражаются валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В ОДДС "свернуто" Обществом отражены следующие денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- денежные потоки по депозитным соглашениям со сроком возврата не более 4-х месяцев;
- денежные потоки по предоставленным займам.

2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом создаются следующие резервы предстоящих расходов:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на конец каждого календарного месяца с проведением инвентаризации на 31 декабря отчетного года и определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗар}i \times \text{Дни} \times (1 + \text{СтВзи} / 100) + \dots + \text{СрЗар}n \times \text{Дни} \times (1 + \text{СтВзн} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства Общества на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзи - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31.12 отчетного года величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.8 Признание расходов

Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Изменения учетной политики	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	-	-	-	242	-	-	(9)	-	242	(9)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Наличие и движение арендованных основных средств

Договора на арендованные нежилые помещения и здание, представлены в следующей таблице:

Объект аренды	Арендодатель/арендатор	Вид документа	Номер	Дата заключения договора	Срок действия договора	
					начало действия	окончание действия
Нежилое помещение общей площадью 41,6 кв.м. расположенное по адресу: г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Чертаново Северное, Варшавское шоссе, д. 125, строение 1, помещение 1Н, секция 1, этаж 5, пом. IX, ком. 9	АО "НИЦЭ ВТ"	Договор	№24/АР-15	01.01.2024	01.01.2024	30.11.2024
Нежилое помещение общей площадью 41,6 кв.м. расположенное по адресу: г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Чертаново Северное, Варшавское шоссе, д. 125, строение 1, помещение 1Н, секция 1, этаж 5, пом. IX, ком. 9	АО "НИЦЭ ВТ"	Договор	№24/АР-170	01.12.2024	01.12.2024	30.10.2025

3.3 Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	за 2024г.	-	5	(5)	-
	за 2023г.	-	-	-	-
В том числе					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	-	5	(5)	-
	за 2023г.	-	-	-	-

3.4 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено)	Переоценка валютных обязательств	
Краткосрочные - всего	за 2024г.	-	148 000	(104 000)	-	44 000
	за 2023г.	-	-	-	-	-
В том числе						
Краткосрочные банковские депозиты	за 2024г.	-	148 000	(104 000)	-	44 000
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2024г.	-	148 000	(104 000)	-	44 000
	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.5 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.	
	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	-	11 922	-	-	-	-
В том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	11 366	-	-	-	-
Авансы выданные	-	137	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	419	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	-	11 922	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. отсутствует.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Средства на расчетных счетах	453	-	-
Итого денежных средств	453	-	-

3.7 Капитал и резервы

2024 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (убыток)	за 2024г.	за 2023г.	за 2022г.
На начало отчетного периода	-	-	-
Прибыль за отчетный период	45 124	-	-
На конец отчетного периода	45 124	-	-

3.8 Кредиты и займы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Кредиты и займы всего	5 650	-	-
в том числе:			
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	5 650	-	-
в том числе:			
безпроцентные займы от учредителей	5 650	-	-

3.9 Краткосрочные обязательства и кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2 619	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 619	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. отсутствует.

3.10 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Признано	Погашено	Остаток на конец
Оценочные обязательства всего:	за 2024г.	-	10 552	(7 487)	3 065
	за 2023г.	-	-	-	-
В том числе:					
Оценочное обязательство по оплате отпусков	за 2024г.	-	10 552	(7 487)	3 065
	за 2023г.	-	-	-	-

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб. без НДС

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	245 521	-
в том числе:		

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
на внутреннем рынке	13 863	-
на экспорт	231 658	-

4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	168 152	-
в том числе:		
на внутреннем рынке*	9 494	-
на экспорт*	158 658	-

*себестоимость по видам определена расчетным путем пропорционально выручке

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Материальные затраты	22 169	-
Затраты на оплату труда	130 537	-
Страховые взносы	14 640	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	806	-
Итого расходов по элементам затрат	168 152	-

Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	27 006	-
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	1 485	-
Амортизация	9	-
Прочие затраты	1 329	-
Итого управленческие расходы	29 829	-

4.3 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Прочие доходы, всего	2 344	-
в том числе:		
проценты к получению	1 126	-
доходы в виде курсовой разницы*	954	-
прочие внереализационные доходы	264	-
Прочие расходы, всего	4 909	-
в том числе:		
прочие внереализационные расходы	3 442	-
услуги банков	1 261	-
прочие расходы не принимаемые	206	-

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы развернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Курсовая разница	за 2024г.	2 707	(1 753)	954
	за 2023г.	-	-	-

4.4 Госпомощь

Обществом в 2023 и 2024 году не было получений госпомощи.

4.5 Налог на прибыль

С 01.01.2025 изменились ставки налога на прибыль с 0 % до 5%. Корректировки по отложенным активам и обязательствам отражены в отчетности за 2024 год руководствуясь Рекомендацией Р-166/2024-КпР «Налогообложение финансовых результатов» ФОНД «НРБУ «БМЦ», утвержденная 07.11.2024г.

тыс. руб.

Код	Показатель	За 2024г.	За 2023г.
А	Прибыль до налогообложения	44 975	-
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	-
В.1	Из них корректировка по отложенному налоговому обязательству в связи с изменением учетной политики в связи с применением ПБУ 18/02	-	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	165	-
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	16	-
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	149	-
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	149	-
3в	Эффект изменения ставки будущего налога	149	-
4	Текущий налог на прибыль	-	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	149	-
6	Постоянный налоговый расход (справочно)	-	-

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	232 569	-
в том числе:		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	231 816	-
в том числе:		
авансы, полученные от покупателей	18 624	-
Платежи - всего	(194 886)	-
в том числе:		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(24 933)	-
в том числе:		
авансы, выданные поставщикам	(3 501)	-

Раздел 6. Прочие пояснения

6.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*			Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2024 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	
Участники общества				-
Ванюлин Вячеслав Александрович	В	В	-	с 28.12.2023
Попов Сергей Николаевич	В	В	-	с 28.12.2023
Основной управленческий персонал				
Генеральный директор Сибгатулина Юлия Анатольевна	-	-	-	с 28.12.2023
Прочие связанные стороны				-
HQSOFТ FZCO (прежние наименование AURIGA SMART TECHNOLOGIES FZCO)	С	С	-	-

А*-организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
В*-организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
С*-организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влиянии (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц) Бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2023 и 31.12.2024 являются:
- Попов Сергей Николаевич (85%).

Расчеты и операции со связанными сторонами

В соответствии с пп. 8 п. 1 ст. 9 Федерального закона от 26 июля 2006 г. N 135-ФЗ «О защите конкуренции» связанными сторонами ООО «АстераКод» является следующее юридическое лицо:

1. **HQSOFТ FZCO** (прежние наименование AURIGA SMART TECHNOLOGIES FZCO (Объединённые Арабские Эмираты)

т.к. одно и то же лицо/лица участвуют в ООО «АстераКод» и этой организации, и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.

Между ООО «АстераКод» и HQSOFТ FZCO заключен Договор № 02/24 – 2 от 22 февраля 2024 года на оказание услуги по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), а также тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных).

В рамках данного Контракта и Дополнительных соглашений к нему ООО «АстераКод» было оказано услуг по разработке программного обеспечения разного вида для **HQSOFТ FZCO**:

- в 2023 году отсутствовали.;
- в 2024 году на сумму 2 521 тыс. долларов США или 234 186 тыс. руб.

Согласно условиям Контракта и Дополнительных соглашений к нему оплата услуг может производиться авансовыми платежами, так и платежами не позднее 60 дней после подписания акта приема-передачи оказанных услуг, в долларах США на валютный счет ООО «АстераКод».

На 31.12.2024 – остатки авансовых платежей отсутствуют.

Условиями Контракта Договор № 02/24 – 2 от 22 февраля 2024 года не предусмотрено начисление процентов на сумму денежного обязательства за период пользования денежными средствами.

Сумма дебиторской задолженности на отчетные даты составляет:

- на 31.12.2023 – отсутствует;
- на 31.12.2024 112 тыс. долларов США или 11 366 тыс. руб

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№ п/п	Виды доходов единоличного исполнительного органа Общества	Год	
		2024	2023
1	Краткосрочные вознаграждения, т.е. суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	2 204	-
1.1	Оплата труда за отчетный период из нее:	1 973	-
1.1.1	Начисленные на оплату труда налоги (НДФЛ)	257	-
1.1.2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	111	-

№ п/п	Виды доходов единоличного исполнительного органа Общества	Год	
		2024	2023
1.2	Иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	231	-
2	Долгосрочные вознаграждения, т.е. суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	отсутствуют	отсутствуют
3	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, под которыми имеются в виду платежи (вносы) 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	отсутствуют	отсутствуют
4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплатах на их основе	отсутствуют	отсутствуют
5	Иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

6.2 События после отчетной даты

Отсутствуют.

6.3 Влияние ситуации, сложившейся в 2024 г.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год руководство Общества исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности ООО "АстераКод". Нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Большое влияние на Общество оказали трудности с расчетом с зарубежными контрагентами из-за санкций, наложенных на банковский сектор РФ, а также колебание курсов валют.

6.4 Перспективы развития Общества

Единственный участник Общества планирует в 2025 году развивать внешний рынок сбыта согласно Бизнес-Плана Общества 2025-2026 гг.

Генеральный директор



Ю.А. Сибгатулина

25 марта 2025 года