

## Пояснения ООО «Астра» к бухгалтерской отчетности за 2024 г.

ООО «Астра» (ИНН 7724480925 КПП 772401001 ) сообщает следующую информацию о деятельности общества за 2024 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Астра» зарегистрировано 20 сентября 2021 г. ОГРН 1217700442288

2. Место нахождения Общества: 117405, г.Москва, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЮЖНОЕ, ул. Кирпичные выемки, д.2, к.1, помещ. XI, офис 7

По данному адресу располагается единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

3. Участники Общества:

По состоянию на начало отчетного года и по 05.08.2024 года, единственным участником Общества являлась гражданка РФ Гарбузова Альмира Асгатовна.

По состоянию с 06.08.2024 года по 31.12.2024 года участником Общества являлись:

ООО «Полином» ИНН 5012100785 -50 %

ООО «Аксиома» ИНН 7724491758 -50%

4. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

5. Исполнительный орган общества - генеральный директор

Карамнова Жанна Васильевна на начало отчетного года по 06.08.2024 года

Урбан Александр Геннадьевич с 07.08.2024 по 31.12.2024 г.

6. Основной вид деятельности - деятельность Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями

7. Учетная политика утверждена Приказом от 20.09.2021 г. № 1-У в редакции Приложения № 1 «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» и Приложения № 2 «Учетная политика для целей налогообложения».

### Основные положения учетной политики:

Первым отчетным периодом организации признан 2021 год.

В обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности понимается искажение сумм начисленных налогов и сборов не менее чем на 10%, искажение любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 %.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России № 1 от 01.01.2002 г.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений (Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.)

При выбытии материально-производственных запасов и покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии переходе права собственности, и учитываются на балансовом счете 90 "Продажи".

В качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет всех расходов по обычным видам деятельности ведется на балансовом счете 26 (общехозяйственные расходы); в бухгалтерской отчетности расходы по обычным видам деятельности отражаются по статье «Хозяйственные расходы».

8. Среднесписочная численность работников за 2023 год – 2 человека.

9. Общество, не являясь субъектом малого предпринимательства, применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н.

10. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Общество, не имея в собственности объектов недвижимого имущества, в 2022 г. осуществляло деятельность с использованием арендованных офисных помещений по адресу:

117405, г.Москва, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЮЖНОЕ, ул. Кирпичные выемки, д.2, к.1, помещ. XI, офис 7

12. События после отчетной даты:

События после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, подлежащие раскрытию в пояснениях, а также события, ставящие под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

13. Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

14. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

15. Дивиденды за предшествующие периоды Обществом в отчетном периоде и после отчетной даты не распределялись и не выплачивались.

Полученная прибыль за отчетный год в полной сумме инвестируется в производственно-хозяйственную деятельность.

16. Информация о связанных сторонах:

ООО МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР ИНН 5012094725 Доля участия Растегаева А.А-50% Доля участия Растегаева С.А-50% В 2024г хозяйственные операции не проводились

ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» (ОГРН 1187746378632 от 05 апреля 2018г) участником является ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» с долей 95% уставного капитала. В 2024г хозяйственные операции не проводились

ООО «АКСИОМА» (ОГРН 1197746645470 от 01 ноября 2019г) участник Растегаев Андрей Александрович; доля 100%.

В 2024 г. были получен займ по договору беспроцентного займа от ООО «АКСИОМА» на общую сумму 560.000 тыс. руб., сумма основного долга по состоянию на 31.12.2024 г - 560 000 тыс. руб.

ООО «ПОЛИНОМ» (ОГРН 1195081075936 от 08.10.2019г) участник Растегаев Сергей Александрович; доля 100%. В 2024 г. были получены займы по договорам беспроцентного займа от ООО «ПОЛИНОМ», на общую сумму 880.000 тыс. руб., что составляет сумму основного долга по состоянию на 31.12.2024 г.

ООО «ДЕКОРТ» (ОГРН 1035002450010 ИНН 5012018442), бенефициарами являются Растегаев С.А. 50 % и Растегаев А.А. 50%  
Расходы по предоставлению в аренду нежилых помещений ООО «Декорт» 230 тыс.рублей. Остаток задолженности на 31.12.2024 г. 19 тыс рублей

ООО «АЛЬФА ТРЕЙД» (ОГРН 1187746837387 от 27.09.2018г) участником является ООО «АКСИОМА» с долей 90% уставного капитала. В 2024г хозяйственные операции не проводились

ООО «СМАРТ» (ОГРН 1177847202015 от 08.06.2017г) участником является ООО «АКСИОМА» с долей 88% уставного капитала. В 2024г хозяйственные операции не проводились

ООО «ОРИОН» (ОГРН 1217700559120 от 22.11.2021г) участником является ООО «АКСИОМА» с долей 90% уставного капитала. В 2024г хозяйственные операции не проводились

ООО «СПЕКТР» (ОГРН 1227700015245 от 19.01.2022г) участником является ООО «ПОЛИНОМ» с долей 98% уставного капитала.  
В 2024г хозяйственные операции не проводились

ООО «Оптимум Логистик» (ОГРН 1147746920485 от 13.08.2014г) участником является ООО «ПОЛИНОМ» с долей 90% уставного капитала. ООО «Астра» в рамках договора поставки имела переплату на 31.12.2023 в сумме 4 093 тыс.рублей. По состоянию на 31.12.2024 переплата полностью возвращена, задолженность на конец года отсутствует

ООО «НОВЫЙ МИР» (ОГРН 5157746010110 от 05.11.2015г) участником является ООО «ПОЛИНОМ» с долей 90% уставного капитала. В 2024г хозяйственные операции не проводились

Процентные ставки: в части заемных средств, направленных на приобретение объектов недвижимости в 2024 г 0% годовых

С юридическим лицом, поименованным ниже, соответствующими критериям «связанных сторон» финансово-хозяйственные операции не проводились:

ООО «ГКС» (ОГРН 1237700729100) - доля участия Растегаева А.А. - 100%

Размер оплаты труда управленческого персонала - сотрудники, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации - 279 тыс. руб., кроме того начисления в страховые фонды - 71 тыс. руб.

19. Расшифровка показателей форм бухгалтерской отчетности.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу:

Оценочное обязательство по оплате отпусков и страховых взносов в соответствии с утвержденной учетной политикой начислено единовременно: по результатам инвентаризации количества дней неиспользованных отпусков на последнюю отчетную дату. Сумма оценочного обязательства на 31.12.2024 г, подтвержденная данными инвентаризации (стр. 1540 бухгалтерского баланса) - 7 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения – 429 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный расход по налогу на прибыль – 86 тыс. руб. Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») - отсутствуют, соответственно постоянный налоговый расход отсутствует

Налогооблагаемые временные разницы за 2024 г:

Вычитаемые временные разницы - за 2024 г.:

Общее сальдо вычитаемых временных разниц, увеличивающих прибыль до налогообложения за 2023 г. – минус 59 тыс. руб., включает:

разницы между начисленным в бухгалтерском учете оценочным обязательством по оплате отпусков и фактическими расходами по оплате отпусков за счет резерва, сформированного на конец прошлого года – минус 3 тыс. руб.

- разницы в расходах, признаваемых в бухгалтерском учете единовременно, а в налоговом учете равномерно - на общую сумму 9 тыс. руб. (минус), в т. ч. по расходам на приобретение лицензий на программное обеспечение за прошлый отчетный период. Общее сальдо закрытия отложенного налогового актива - минус 12 тыс. руб.

Данные, приведенные выше, подтверждают показатель стр. 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль» - минус 12 тыс. руб.,

Показатель стр. 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» - минус 74 тыс. руб. соответствует показателю декларации по налогу на прибыль за январь-декабрь 2024 г.

Стр. 2460 (Прочие) Отчета о финансовых результатах на январь-декабрь 2024 г. - минус 7 тыс. руб. - разницы от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 г.

Пояснение к «Отчету о финансовых результатах» за 2024 г.:

Расшифровка показателя стр. 2340 (Прочие доходы) за 2024 год – 26 тыс. руб., в том числе:

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| - доходы от возврата госпошлин | 7 тыс.руб.  |
| - списание безнадежных долгов  | 18 тыс.руб. |

Сравнительные показатели за 2023 год

Пояснение к «Отчету о финансовых результатах» за 2023 г.:

Расшифровка показателя стр. 2340 (Прочие доходы) за 2023 год – 5 440 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации основных средств и прочего имущества 5 409 тыс.руб.
- возмещения полученные от страховых компаний 28 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы 3 тыс.руб.

Расшифровка показателя стр. 2350 (Прочие расходы) за 2024 год – 38 тыс. руб., в том числе:

- госпошлина 2 тыс.руб.
- услуги банка - 33 тыс. руб.
- списание безнадежных долгов 3 тыс.руб

Сравнительные показатели за 2023 год

Расшифровка показателя стр. 2350 (Прочие расходы) за 2023 год – 1 450 тыс. руб., в том числе:

- госпошлина 32 тыс.руб.
- премии, предоставленные покупателям за выполнение условий, определенных договорами поставки, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета товаров 26 тыс. руб.
- услуги банка - 42 тыс. руб.
- остаточная стоимость реализованных и списанных основных средств 1 350 тыс.руб

Пояснение к «Отчету о движении денежных средств» :

Расшифровка показателя стр. 4119 «Прочие поступления» за 2024 год: - 3 422 тыс. руб., в том числе:

- возврат от поставщика 3 414 тыс.руб.
- Возврат госпошлины 8 тыс.руб.

Расшифровка показателя стр. 4129 «Прочие платежи» за 2024 год: - 240 336 тыс. руб., в том числе:

- возврат покупателю 89 тыс.руб.
- госпошлина 2 тыс.руб.
- НДС оплаченный в б-т 410 тыс.руб.
- налоги, уплаченные в бюджет (кроме налога на прибыль) и страховые взносы с оплаты труда, прочие - 2 тыс. руб.
- услуги банка - 33 тыс. руб.
- сальдо НДС уплаченного поставщикам и НДС уплаченного в бюджет свернуто с НДС от поступлений от продаж - 239 800 тыс. руб

Сравнительные показатели за 2023 год

Расшифровка показателя стр. 4119 «Прочие поступления» за 2023 год: - 4 тыс. руб., в том числе:

- возврат от поставщика 2 тыс.руб.
- Возврат госпошлины 2 тыс.руб.

Расшифровка показателя стр. 4129 «Прочие платежи» за 2023 год: - 2 909 тыс. руб.,  
в том числе:

|  |                 |
|--|-----------------|
| - возврат покупателю   | 1 826 тыс.руб.  |
| - госпошлина   | 19 тыс.руб.     |
| - НДС оплаченный в б-т   | 765 тыс.руб.    |
| - налоги, уплаченные в бюджет (кроме налога на прибыль) и страховые взносы с<br>оплаты труда, прочие         | - 989 тыс. руб. |
| - услуги банка   | - 41 тыс. руб.  |
| - сальдо НДС уплаченного поставщикам и НДС уплаченного в бюджет свернуто с<br>НДС от поступлений от продаж - | (-731) тыс. руб |

25 марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Астра»



Урбан А.Г.