ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО АСТРА-2

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСТРА-2»
Сокращенное наименование: ООО «АСТРА-2»
Юридический адрес: 111394, г. Москва, ул. Полимерная, д. 8, стр. 2
ОГРН: 1037739012519
Дата государственной регистрации: 05 января 2003 года
ИНН 7730089685 КПП 772001001
Основной вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99)
Банковские реквизиты: АО Банк «Развитие-Столица» г.Москва
р/с 40702810800010000758 к/с 30101810000000000984 БИК 044525984
Списочная численность сотрудников за 2025 год составляет 1 человек.
Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.
В 2025 году Общество применяет Общую систему налогообложения.
В уставном капитале доля государственной и муниципальной собственности отсутствует.
Уставный капитал Общества-10 тыс.руб.
Единственным участником Общества является - АО «Узоры» ИНН 7720103549
Исполнительный орган общества –генеральный директор Борисенко Светлана Вячеславовна

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).
Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024г. № 1.
Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.1 Общая информация

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую

рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет .

3.5.*Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.6. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал над величиной номинальной стоимости доли).

3.7. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

3.8. *Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль*

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль без применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

3.9.Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3.10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

4. **Финансовые вложения** (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	39 000	-	-	-	-	-	-	-	39 000	-
	За 2024 г.	49 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	39 000	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	39 000	-	-	-	-	-	-	-	39 000	-
	За 2024 г.	39 000	-	-	-	-	-	-	-	39 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 000	-	-	-	-	-	-	-	39 000	-
	За 2024 г.	49 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	39 000	-

Общество является акционером АО «Узоры», ИНН: 7720103549, доля владения- 27,6490%

Финансовые и другие оборотные активы, тыс. руб:

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Акции	39 000	39 000
НДС по приобретенным услугам	36	16
Дебиторская задолженность:расчеты с поставщиками	7	-
Дебиторская задолженность:расчеты по налогам и сборам	-	20
ИТОГО	39 043	39 036

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

5. **Капитал и резервы,** тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование капитала	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Уставный капитал Общества	10	10
Нераспределенная прибыль	(42)	250

6. **Обязательства,** тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 000	500	-		-	-	39 500
	За 2024 г.	89 116	-	-	(50 116)	-	-	39 000
в том числе:								
Краткосрочные займы	За 2025 г.	39 000	500	-	-	-	-	39 500
	За 2024 г.	86 600	-	-	(47 600)	-	-	39 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	-	(38)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 478	-	-	(2 478)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 000	500	-		-	X	39 500
	За 2024 г.	89 116	-	-	(50 116)	-	X	39 000

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности

7. Налог на прибыль

По результатам 2025 года получен убыток 292 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Участники Общества					
1	МКООО «ПАНОРАМА» ИНН 3900021545	Калининградская область	Доля участия 100%	*нет*	*да*
2	АО «УЗОРЫ» ИНН 7720103549	Г. Москва	Доля участия 100%	*да*	*нет*
Дочерние и зависимые Общества					
1	АО «УЗОРЫ» ИНН 7720103549	Г. Москва	Общество владеет 27,649 % акций	*да*	*да*
1	Борисенко С.В.	Московская область	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	*да*	*да*

Операции со связанными сторонами: дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

В 2024 г. были начислены и выплачены дивиденды по итогам деятельности общества за 2023г в размере 19 900 тыс. руб.

Выплаты исполнительному органу составили :
За 2025 г. 89 тыс. руб, в т.ч. заработная плата 69 тыс. руб., страховые взносы 20 тыс. руб.
За 2024 г. 58 тыс. руб, в т.ч. заработная плата 44 тыс. руб., страховые взносы 14 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

У Общества отсутствуют оценочные обязательства

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

11. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ **Борисенко С.В.**
16 февраля 2026 г.