

ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «АСТОРИЯ»
за 2025 год

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АСТОРИЯ», ИНН 7710950909 (далее по тексту – ООО «АСТОРИЯ» или «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Сведения об Обществе

ООО «АСТОРИЯ» организовано и зарегистрировано в качестве юридического лица 07 ноября 2013 года за основным государственным регистрационным номером 5137746042759.

Учредители Общества:

Федосеев Антон Владимирович – 61,82%

Сорокин Владимир Геральдович - 20,00%

ООО «КФГ Капитал» – 18,18%

Адрес местонахождения Общества:

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 8, стр. 1, помещ. 253С.

Почтовый адрес:

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 8, стр. 1, помещ. 253С.

У Общества нет открытых Обособленных подразделений.

Численность работающих на 31 декабря 2025 года сотрудников Общества составляет 1 (один) человек.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и действующим законодательством. Основными видами деятельности Общества являются:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит утверждению на общем собрании участников Общества.

2. Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются Общее собрание участников (высший орган управления).

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 25 января 2024 года осуществляет Генеральный директор Федосеев Антон Владимирович.

3. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Экономические (финансовые) риски:

- 1) Риск ухудшения финансового положения Общества вследствие реализации риска ликвидности, процентного риска;

Управленческие риски – риски возникновения убытков, которые могут возникнуть в связи с принятием ошибочных решений или решений, которые могут повлечь неблагоприятные юридические или экономические последствия для Общества.

Риски партнеров и контрагентов:

- риски, связанные с неисполнением контрагентом обязательств по оказанию услуг, авансированных Обществом.

Правовые риски – это риски возникновения убытков и/или прекращения деятельности, связанные со следующими факторами:

- несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества;
- нарушение Обществом или его контрагентами условий заключенных договоров;
- несовершенство правовой системы Российской Федерации, невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и, как результат, обращение Общества и/или его контрагентов в судебные органы для их урегулирования;
- неопределенность налогового законодательства, различное толкование нормативных документов, выборочное и непоследовательное их применение, что может приводить к доначислениям налогов, пени и штрафов.

Риск потери деловой репутации – это риск возникновения убытков вследствие возникновения существенных негативных изменений в публичном мнении об Обществе в результате воздействия следующих факторов:

- несоблюдение Обществом законодательства РФ, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед контрагентами;
- возникновение у Общества конфликта интересов с учредителями (участниками) и контрагентами;
- опубликование в средствах массовой информации негативной информации об Обществе или его участниках, членах органов управления, аффилированных лицах.

Операционные риски (технический, технологический риски, риски персонала) - риски несения убытков, вызванных неисправностями в работе информационно-технических систем, несовершенством процедур управления, учета и контроля, недостаточной квалификацией персонала, в том числе:

- технические риски, вызванные утратой или повреждением имущества, утратой информации в системах и базах данных; сбоям в работе компьютерной техники, аппаратного оборудования или программного обеспечения, используемого для хранения информации; ненадлежащим функционированием технических средств;
- технологические риски, вызванные неэффективностью процедур управления, учета и контроля, неэффективностью установленного порядка функционирования и взаимодействия структурных подразделений, порядка использования технических средств;
- риски персонала, связанные с ошибками при совершении операций, нарушением режима хранения документов и информации, противоправными действиями работников Общества/ управляющей компании Общества.

При появлении возможности количественной оценки выше приведенных рисков и их существенности они будут отражены в отчетности Общества.

4. Финансовое положение Общества в 2025 году

Убыток Общества за 2025 год составил (24 815) тыс. рублей. Данные показатели отражены по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г. составили (41 219) тыс. рублей.

5. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

В течение 2025 года Общество арендовало офисное помещение, договором аренды не предусмотрено выделение из суммы арендной платы расходов на оплату электроэнергии. Учитывая специфику основного вида деятельности Общества и её низкую энергоёмкость, можно считать расходы на все виды энергии (тепловая, электрическая) несущественными.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.,

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы, по которым в установленном порядке или в соответствии с учетной политикой должны быть созданы резервы под снижение их стоимости, отражены в отчетности в нетто-оценке, т.е. за минусом созданных резервов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Предоставленные займы отражаются в составе краткосрочных/долгосрочных финансовых вложений в зависимости от срока, предусмотренного каждым договором займа.

Расходы будущих периодов (Аренда помещения) отражаются в составе оборотных активов в зависимости от срока, предусмотренного конкретным договором, как правило, 11 месяцев.

3. Расходы будущих периодов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления, согласно требованиям пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Задолженность покупателей (продавцов) определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (продавцами).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

Авансы, выданные Обществом на приобретение внеоборотных активов (основных средств, НМА, долгосрочных РБП) отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, прочие авансы выданные – в составе оборотных активов.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются денежные средства на расчетных счетах в кредитных и небанковских организациях.

6. Признание доходов

Выручка от осуществления деятельности по экономическому, бухгалтерскому, юридическому и управленческому сопровождению бизнес-процессов Обществ признается в составе доходов от обычных видов деятельности по дате их начисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы в виде процентов по остаткам на банковских счетах – по дате банковских выписок;
- проценты по выданным займам, банковским депозитам – по условиям договоров, на последний календарный день месяца;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества – на дату перехода права собственности.

7. Признание расходов

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются в дебет счета 90.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы в виде процентов по полученным займам – по условиям договоров, на последний календарный день месяца;
- расходы по оплате банковских услуг – по дате банковских выписок;
- расходы в виде отчислений в резерв под обесценение финансовых вложений – последний календарный день года (по расчетным ценам на дату последней доступной отчетности или на основании отчета оценщика).

8. Применение ПБУ 18/02

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21 ПБУ 18/02. Расчет налога на прибыль производится ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности отражены развернуто. Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

9. Существенные элементы учетной политики в целях налогообложения на 2025 год

- При определении даты доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль установлен метод начисления.
- При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а также при их прочем выбытии, применяется метод списания по средней стоимости.
- Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным методом.
- При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг определяется по методу ФИФО – по стоимости первых по времени покупок.
- Налоговый учет ведется в рамках существующей системы бухгалтерского учета Общества. Ведутся регистры налогового учета только тех объектов и хозяйственных операций, по которым порядок группировки и учета, предусмотренный 25 главой НК РФ, отличается от порядка группировки и отражения этих объектов и хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

10. Изменения учетной политики на 2026 год

На момент подписания отчетности Общество не планирует внесение изменений в Учетную политику по бухгалтерскому учету на 2025 год, влияющих на систему учета в Обществе и требующих изменения вступительного сальдо баланса за 2026 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Изменение показателей бухгалтерской отчетности 2025 года

В разделе «Внеоборотные активы» по финансовым вложениям на 31 декабря 2025 года по строке 1170 «Паи и акции» отражены вложения в Уставный капитал Обществ. По строке

1170 «Предоставленные займы» отсутствуют выданные процентные займы, беспроцентные выданные займы в полном объеме переведены в состав дебиторской задолженности и отображены в разделе II «Оборотные активы» Баланса по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В разделе «Оборотные активы» в составе «Дебиторская задолженность» по строке «Расходы будущих периодов» отображен аванс за аренду помещения. Срок аренды помещения составляет 11 месяцев.

2. Уставный, добавочный и резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами в сумме 110 тыс. рублей.

В соответствии с Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

3. Дочерние общества

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2025 года у Общества есть дочернее общество: ООО «Лиственичное» (ИНН 1102076931).

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года является долгосрочной и отражена в Форме 1 Бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе строки 1230 и полностью раскрыта в пояснении 7.1 Приложения 2. Дебиторская задолженность отражена с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года является краткосрочной и отражена в форме 1 бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1520 и полностью раскрыта в пояснении 8.1 к отчетности.

5. Заемные средства

Общество в отчетном периоде привлекало заемные денежные средства от своих акционеров в сумме 190 тыс. рублей. На данные заемные средства начислены проценты в размере 58 тыс. рублей. Движение по привлеченному займу от акционера отражено в пояснении 8.1 к отчетности.

6. Оценочные резервы/обязательства

Оценочные резервы по отпускам Общество не формирует.

7. Забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют активы и обязательства, отраженные на забалансовых счетах учета.

8. Доходы и расходы

Информация о доходах Общества представлена в отчете о финансовых результатах (строка 2110).

Информация о себестоимости продаж представлена в отчете о финансовых результатах (строка 2220).

Себестоимость продаж	2025 год
Аренда нежилого помещения	80
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-
Нотариальные расходы	7
Оплата труда	60
Расходы на ПО	9
Страховые взносы	18
ИТОГО	176

Информация о прочих доходов и расходов Общества представлена в отчете о финансовых результатах (строка 2320-2350).

Прочие доходы	Сумма
-	-
ИТОГО	-

Прочие расходы	Сумма
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 461
Проценты к уплате	58
Расходы на услуги банков	36
Резервы по сомнительным долгам	23 151
Штрафы, пени, неустойки в ИФНС	1
ИТОГО	24 707

9. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства представляют собой исключительно денежные средства в рублях РФ на расчетных счетах в российских банках. Остатки и движение денежных средств в иностранных валютах отсутствуют. Денежные эквиваленты в отчетном периоде у Общества отсутствуют. Движения денежных средств, подлежащие отражению в нетто-оценке, представляют собой оплату за обеспечение заявки на участие в открытом конкурсе – отражены в составе поступлений / платежей по текущей деятельности.

10. Применимость допущения непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года чистый убыток составил (24 815) тыс. руб., за 2024г. чистый убыток (594) тыс. руб.

Уставный капитал Общества равен 110 тыс. руб.

Величина чистых активов ООО «АСТОРИЯ» на 31.12. 2025 года меньше величины уставного капитала на 41 329 тыс. руб.

Меры по оздоровлению финансового положения, сокращения текущих обязательств и приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала:

Руководством компании принимаются меры для выведения Общества на положительный финансовый результат по следующим направлениям:

- Усовершенствование системы управления, в том числе привлечение на руководящие

позиции квалифицированных специалистов;

- Привлечение новых контрагентов: заключены новые договоры;
- Разработка новых направлений деятельности.

Организация уверена в продолжении своей деятельности в будущем, в том числе и в силу устойчивого финансового положения единственного акционера, который, при необходимости, может оказать финансовую поддержку Организации

11. Сведения о бенефициарных владельцах:

В соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» об обязанности юридического лица располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, Общество обладает всеми необходимыми сведениями, предусмотренными абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 настоящего Федерального закона.

12. Связанные стороны

Аффилированными лицами ООО «АСТОРИЯ» в соответствии со ст. 4 Закона РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991 №948-1 являются:

- 1) Общество с ограниченной ответственностью «КФГ КАПИТАЛ» (ОГРН: 5137746096880, ИНН 7725809754): лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «АСТОРИЯ» с 22 января 2026 года;
- 2) Федосеев Антон Владимирович (ИНН 772776539910): лицо, которое имеет право распоряжаться 61,82 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли ООО «АСТОРИЯ»;
- 3) Общество с ограниченной ответственностью «Лиственичное» (ОГРН 1151101007540, ИНН 1102076931): юридическое лицо, в котором ООО «АСТОРИЯ» имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица;
- 4) Общество с ограниченной ответственностью «Ронаельнефть» (ОГРН: 1091102000770; ИНН: 1102062061): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 ФЗ от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Закон о защите конкуренции));
- 5) Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Вьмпел» (ОГРН: 1131102000688; ИНН: 1102072662): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции);
- 6) Общество с ограниченной ответственностью «Ухтагеонефть» (ОГРН: 1111102000503; ИНН: 1102068120): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции);
- 7) Общество с ограниченной ответственностью «СНГРЭ» (ОГРН: 1131108000374, ИНН 1108022308): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции);
- 8) Общество с ограниченной ответственностью «Аркаим» (ОГРН: 1221100000285; ИНН: 1102084185): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции);

- 9) Общество с ограниченной ответственностью «Полярный круг» (ОГРН: 1221100000131; ИНН: 1102084146): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции);
- 10) Общество с ограниченной ответственностью «НКС РЕСУРС» (ОГРН: 1177746724550; ИНН: 9701082368): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции);
- 11) Сорокин Владимир Геральдович (ИНН 773500622263): лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «АСТОРИЯ» (п.8 ч. 1 ст. 9 Закона о защите конкуренции).

11.1. Операции по расчетам со связанными сторонами

Задолженность по связанным сторонам, отраженная в бухгалтерском балансе, составила

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная задолженность по займам	-	7 400	9 228	566	317	1 430
ООО УК «Вымпел»	-	3 400	3 400	-	-	-
ООО «Ухтагеонефть»	-	4 000	4 000	-	-	-
ООО «КФГ Капитал»	-	-	1 422	566	317	1 430
ООО "СЕВЕРНАЯ НЕФТЕГАЗОРАЗВЕДочная Экспедиция"	-	-	406	-	-	-
Задолженность по прочим операциям	7 400	24 612	24 840	--	65	65
ООО УК «Вымпел»	3 400	-	-	-	-	-
ООО «Ухтагеонефть»	4 000	1 461	1 461	-	-	-
ООО "КФГ Капитал»	-	-	-	-	65	65

Операции со связанными сторонам

Наименование Общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
ООО «КФГ Капитал»	Получение займа	190	300
ООО «КФГ Капитал»	Проценты по займу	58	17

Информация о денежных потоках с основными зависимыми организациями

Название строки	За 2025 год	в том числе по зависимым обществам	За 2024 год	в том числе по зависимым обществам
Денежные потоки от текущих операций	-	-	-	-
Поступления – всего	-	-	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-	-	--
прочие поступления	-	-	-	-
Платежи – всего	(220)	-	(266)	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(94)	-	(162)	-
в связи с оплатой труда работникам	(52)	-	(39)	-
прочие платежи	(74)	-	(65)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(220)	-	(266)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	--
Поступления - всего	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-	-	-
Платежи - всего	-	-	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-
Поступления - всего	-	-	--	-
получение кредитов и займов	190	190	300	300
Платежи - всего	-	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	--
Сальдо денежных потоков от финансовых потоков	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	190	190	300	300

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей по страховым взносам, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, премий и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		2025 год	2024 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	78 487	58 828
2	краткосрочные вознаграждения	78 487	58 828

13. События после отчетной даты и условные обязательства/активы

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Рассмотрение финансовых результатов деятельности Общества состоится на общем собрании участников Общества в сроки, предусмотренные законодательством.

Участник общества
ООО «АСТОРИЯ»



Федосеев А.В.