

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТЕРРА»

143911, Московская обл, г Балашиха, мкр. 1 Мая, д. 27, этаж/офис 2/2
тел. +7 (495) 660-02-33

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Астерра» (далее – Общество) зарегистрировано 25.05.2011 г., ОГРН 1115001006086.

Адрес Общества: 143911, Московская обл, г Балашиха, мкр. 1 Мая, д. 27, этаж/офис 2/2

Уставный капитал Общества - 4 300 000 (четыре миллиона триста тысяч) рублей.

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Основные виды экономической деятельности, осуществляемые Обществом в 2025 году: предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе, сдача в аренду собственного недвижимого имущества, продажа земельных участков.

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 26 человек.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Илюшкин Юрий Сергеевич.

Сведения об участниках (учредителях) юридического лица:

- Злобин Константин Анатольевич, размер доли (в процентах) - 5;

- Общество с ограниченной ответственностью "УК А.М.Р." ОГРН 1047796627350, размер доли (в процентах) – 95

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Раскрытие существенных аспектов бухгалтерской отчетности и учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Доходы и расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость превышает 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимость которых не превышает 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация объекта ОС начисляется ежемесячно.

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на производство в том отчетном периоде, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: предоставленные другим организациям займы, краткосрочные депозиты в банке, вложения в уставный капитал других компаний. По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения Общества составляют 64 060 тыс.руб., в том числе долгосрочные финансовые вложения – 64 060 тыс.руб., краткосрочные финансовые вложения – 8 021 тыс.руб.

2.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества отражена задолженность:

| Наименование показателя | 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 | за 2025г. | | - | 3 026 | |
| | за 2024г. | | - | | |
| в том числе: Проценты по предоставленным займам | за 2025г. | | - | 3 026 | |
| | за 2024г. | | - | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 80 116 | | 88 493 | |
| | за 2024г. | 42 687 | | 80 116 | |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025г. | 39 811 | - | 58 156 | |
| | за 2024г. | 13 014 | - | 39 811 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025г. | 15 786 | - | 6 297 | |
| | за 2024г. | 17 782 | - | 15 786 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за 2025г. | 21 911 | - | 18 784 | |
| | за 2024г. | 10 438 | - | 21 911 | |

| | | | | | |
|------------------------------------|-----------|--------|--|--------|--|
| Проценты по предоставленным займам | за 2025г. | 112 | | - | |
| | за 2024г. | | | 112 | |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025г. | 453 | | 2 828 | |
| | за 2024г. | 411 | | 453 | |
| Прочая | за 2025г. | 2 043 | | 2 428 | |
| | за 2024г. | 1 043 | | 2 043 | |
| Итого | за 2025г. | 80 116 | | 91 519 | |
| | за 2024г. | 42 687 | | 80 116 | |

2.5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств Общества составляет 7599 тыс.руб., в том числе средства на рублевых счетах – 7599 тыс.руб.

Хозяйственных операций совершаемых в иностранной валюте в 2025 году не было.

2.6. Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 года отражена задолженность:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|---------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | Просроченная задолженность | учтенная по условиям договора | Просроченная задолженность |
| Кредиторская задолженность - всего | 2025г. | 164 186 | - | 100 303 | |
| | 2024г. | 43 055 | - | 164 186 | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2025г. | 131 390 | - | 52 846 | |
| | 2024г. | 1 809 | - | 131 390 | |
| Авансы полученные | 2025г. | 7 372 | - | 11 696 | |
| | 2024г. | 14 233 | - | 7 372 | |
| Проценты по займам | 2025г. | 368 | - | 18 916 | |
| | 2024г. | - | - | 368 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 2025г. | 9 155 | - | 1 048 | |
| | 2024 г. | 11 047 | | 9 155 | |
| Прочая кредиторская задолженность | 2025 г. | 15 901 | | 15 797 | |
| | 2024г. | 15 966 | - | 15 901 | |

2.7. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных

2.8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка за 2025 год составила 20 556 тыс.руб., за 2024 год - 91 794 тыс.руб.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат:

тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 848 | 2 294 |
| Расходы на оплату труда | 59 918 | 47 471 |
| Отчисления на социальное страхование | 10 752 | 8 037 |
| Амортизация | 3 742 | 3 075 |
| Прочие затраты | 36 330 | 33 514 |
| Итого по элементам | 112 590 | 94 390 |

2.10. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|-------------------------------------|----------|----------|
| ПРОЧИЕ ДОХОДЫ | | |
| Проценты к получению | 3 820 | 2 150 |
| Реализация земельных участков | 100 769 | - |
| Списание кредиторской задолженности | 4 086 | 2 542 |
| Прочие доходы | 20 | 1 419 |
| ПРОЧИЕ РАСХОДЫ | | |
| Проценты к уплате | 10 909 | 1 146 |
| Списание дебиторской задолженности | 77 | 753 |
| Добровольные пожертвования | 1 000 | |
| Прочие расходы | 27 165 | 3 978 |

2.11. Налог в связи с применением общей системы налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Как субъект малого предпринимательства Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»: в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 года составила 2 774 тыс.руб. Сумма налога отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

| Наименование лица | Вид участия в отчетном периоде |
|--------------------------|---|
| ООО "УК А.М.Р." | Мажоритарный участник Общества |
| Злобин К.А. | Участник Общества |
| Илюшкин Ю.С. | Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа |

В отчетном периоде операций со связными сторонами не было.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основного управленческого персонала - 7 261 тыс. руб., в т.ч. заработная плата – 6 276 тыс.руб., страховые взносы – 985 тыс. руб.

4. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководством Общества был принят во внимание комплекс факторов экономического и иного характера:

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями;

меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

5. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Илюшкин Ю.С.