

**Общество
с ограниченной
ответственностью
«Астаманьяна Рус»**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Астаманьяна Рус» (далее ООО «Астаманьяна», Общество) зарегистрировано ФНС №15 по Санкт-Петербургу 05.05.2010. Свидетельство о госрегистрации № 1107847142402, ИНН 7810588009, КПП 783801001, юридический адрес: 191180, город Санкт-Петербург, Гороховая ул, д. 64 литера Б, помещ. 6-н .

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителем Общества является гражданин РФ Ермаков Александр Владимирович, с долей владения 100%.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания ОКВЭД 56.10.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек. На 31 декабря 2024 года – 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «Астаманьяна» утверждена приказом генерального директора от 24.12.2023 № 1-2023 со всеми изменениями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы Microsoft Dynamics BC.

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

На конец 2025 года убыток Общества составил 73,325 тыс. руб. Вместе с тем убыток за 2025 год составил 70,972 тыс. руб. На конец 2025 года у Общества отсутствуют краткосрочные обязательства. Общество имеет достаточно денежных средств, чтобы погасить свою задолженность перед третьими сторонами.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 Проведение инвентаризации.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 января 2023 г. N 4н.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

На 31 декабря 2025 года проводилась инвентаризация ТМЦ и прочих обязательств.

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025 года, 2024 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5 Основные средства

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Переоценки ОС не производились.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется Классификатором основных средств по амортизационным группам.

2.5.1. Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно.

2.5.2. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1 -го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.5.3. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «транспортные средства»;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД

2.5.4. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.6 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7 Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы единовременно.

2.8 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9 Доходы и расходы:

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

2.10 Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности Общества.

2.11 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;

при этом общая сумма резерва не может превышать 10% от выручки за текущий период.

Резерв под обесценение запасов

Создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода) с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- Резерв для оплаты фактически осуществленных затрат, по которым не поступили документы
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

2.12 Отложенный налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется способом, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД**

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете не формируется. (п. 9 Рекомендации Р-109/2019-КпР "Регистр учета"). Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) Определяют на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе, доначисляя или списывая ОНА или ОНО, отраженные в учете на начало периода.

2.13 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2025 года
Торговое оборудование	-			-
Компьютерное оборудование	10			10
Итого	10			10

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2024 года
Торговое оборудование	-			-
Компьютерное оборудование	10			10
Итого	10			10

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Сумма начисленной амортизации			
Торговое оборудование	-	-	-
Компьютерное оборудование	-	-	-
Итого	=	=	=

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. 30 июля 2024 года Общество выдало займ ООО Ван Ай Ти Пропертиз на сумму 3,384,000 тыс. руб. со сроком погашения 30 июля 2034 года. Процентная ставка 18,55% годовых. В сентябре 2025 года было частичное погашение основного долга и процентов. Сумма задолженности, на 31 декабря 2025 года составляла 788,650 тыс. руб.

4.2. 16 сентября 2024 года Общество выдало займ ООО Ван Ай Ти Пропертиз на сумму 1,000 тыс. EUR. со сроком погашения 16 сентября 2034 года. Процентная ставка 18,00% годовых. Сумма задолженности, на 31 декабря 2025 года составляла 92,094 тыс. руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД**

Выплаты по данному займу не проводились, изменение суммы займа связано с курсовыми разницами.

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Предоставленные займы	788,650	3,384,000	-
Займы в иностранной валюте	92, 094	106,103	-
Итого	880,744	3,490,103	-

5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Товары для перепродажи	85	197	495
Итого	85	197	495

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2023 года	-
Увеличение резервов	197
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	197
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	197

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	0	0	0
Авансы выданные	115	105	492
Проценты по займам выданным	177,889	266,135	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД**

Проценты по займам в иностранной валюте	21,380	5,533	-
Итого	199,384	271,773	492

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2023 года	-
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	-
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Восстановление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2025 года	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	287	4,872	56
Итого	287	4,872	56

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

8.1. 30 августа 2024 года Обществом был получен кредит от АО Альфа-Банк на сумму 3,045,000 тыс.руб. со сроком погашения 30 августа 2034 года. Процентная ставка 18,5% годовых. На 31 декабря 2025 года кредит полностью погашен.

8.2. 30 июля 2024 года Общество получило займ от ООО Ван Хотелс на сумму 354,500 тыс. руб. со сроком погашения 30 июля 2034 года. Процентная ставка 16,0% годовых. Сумма задолженности, с учетом процентов, на 31 декабря 2025 года составляла 244,238 тыс. руб.

8.3. 21 августа 2024 года Общество получило займ от ООО Ван Хотелс на сумму 350,000 тыс. руб. со сроком погашения 21 июля 2034 года. Процентная ставка 16,0% годовых. В рамках данного займа за 2025 год было получено 451,368 тыс. руб. Сумма задолженности, с учетом процентов, на 31 декабря 2025 года составляла 919,721 тыс. руб.

8.4. Беспроцентный займ от учредителя на сумму 1,929 тыс. руб. на 31.12.2025 полностью погашен.

8.5. 30 мая 2025 года Общество получило беспроцентный займ от ООО "Афины" на сумму 15,250 тыс. руб. со сроком погашения 30 июля 2034 года. Сумма задолженности на 31 декабря 2025 года составляла 14,993 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД**

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Долгосрочные кредиты, займы	1,019,960	3,730,858	-
Проценты по долгосрочным кредитам, займам	158,992	36,742	-
Займ от учредителя	-	1,929	2,229
Итого	1,178,952	3,769,529	2,229

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочая	-	28	104
Итого	-	28	104

10. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Продажа кофе	270	242
Итого	270	242

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Материальные затраты при продаже оборудования и запчастей	112	298
Затраты на оплату труда	49	43
Транспортные расходы на продажу	-	4
Интернет/связь	14	10
Аренда торговой площади	-	-
Итого	175	355

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД**

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Доходы от курсовых разниц	-	5,220
Проценты по займам выданным	492,048	271,757
Прочие доходы	-	41
Итого	492,048	277,018

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Расходы от курсовых разниц	14,964	-
Проценты по займам полученным	542,580	262,945
Банковские комиссии	29,237	15,259
Расходы от списания материалов	-	-
Прочие расходы	3	23
Итого	586,784	278,227

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Прибыль до налогообложения	(94,639)	(1,322)
Условный расход по налогу на прибыль	(23,660)	(264)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	39
Итого	-	39
Изменение отложенных налоговых активов:		
Начисление ОНА	23,668	268
Погашение ОНА прошлых лет		
Погашение ОНА с убытков прошлых лет		
Итого отложенный налог на прибыль	23,668	268
Итого текущий налог на прибыль	-	-
Налог на прибыль	23,668	268

ОНА на 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
ОНА на начало периода	268	-
Увеличение ОНА	23,668	268
Использование ОНА прошлых лет	-	-
Использование убытков прошлых лет	-	-
ОНА на конец периода	23,936	268

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АСТАМАНЬЯНА РУС» ЗА 2025 ГОД**

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

- Основной управленческий персонал Общества.

В ключевой управленческий персонал общества входят Генеральный директор – Ермаков Александр Владимирович

Вознаграждения управленческому персоналу за 2025 и 2024 составил:

	2025 год	(тыс. руб.) 2024 год
Заработная плата, включая страховые взносы	-	-
Итого	-	-

16. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

После отчетной даты Общество не получало кредиты и займы, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «Астаманьяна РУС»

Ермаков А.В.

24 марта 2026 года