

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "АСТРОС РУС" за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		списано		переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 533 3 193	(3 078) (2 810)	740 340	(40 678) (288)	-	-	53 649 3 533	(43 756) (3 078)
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	382 382	(235) -	520 -	(467) (235)	-	-	903 382	(708) (235)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	3 150 2 810	(2 843) (2 810)	49 596 340	(40 211) (33)	-	-	52 746 2 810	(43 053) (2 810)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	2 810 2 810	(2 810) (2 810)	-	-	-	-	2 810 2 810	(2 810) (2 810)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	2 810 2 810	(2 810) (2 810)	-	-	-	-	2 810 2 810	(2 810) (2 810)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		списано		переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 810 2 810	(2 810) (2 810)	-	-	-	-	2 810 2 810	(2 810) (2 810)
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	2 810 2 810	(2 810) (2 810)	-	-	-	-	2 810 2 810	(2 810) (2 810)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	2 810 2 810	(2 810) (2 810)	-	-	-	-	2 810 2 810	(2 810) (2 810)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	454	382	454	382
в том числе:				
Лицензии и разрешения	147	382	147	382
из них созданные организацией	-	-	-	-
Другие НМА	307	-	307	-
из них созданные организацией	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-
в том числе:				
Лицензии и разрешения	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	520 340	-	(520) (340)	-
Всего		-	-	520 340	-	(520) (340)	-

в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	520	-	-	(520)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	340	-	-	(340)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	220	-	-	(220)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	220	-	-	(220)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 262	(14 773)	22 180	(3 876)	3 270	(14 251)	-	-	44 240	(26 200)	-	-
	За 2024 г.	22 946	(14 638)	3 385	(1 068)	991	(1 126)	-	-	25 262	(14 773)	-	-
Здания	За 2025 г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-	-	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	12 296	(6 416)	7 273	(387)	171	(2 474)	-	-	19 816	(9 164)	-	-
	За 2024 г.	10 401	(6 308)	2 854	(959)	895	(611)	-	-	12 296	(6 416)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	11 492	(7 711)	-	-	-	(426)	-	-	11 492	(8 137)	-	-
	За 2024 г.	11 492	(7 285)	-	-	-	(426)	-	-	11 492	(7 711)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 364	(646)	14 887	(3 428)	3 098	(11 351)	-	-	12 823	(8 899)	-	-
	За 2024 г.	943	(554)	530	(109)	-	(189)	-	-	1 364	(846)	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	792	(539)	-	(792)	490	(49)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	912	(544)	-	(120)	74	(69)	-	-	792	(539)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	792	(539)	-	(792)	490	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	912	(544)	-	(120)	74	(69)	-	-	792	(539)	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	сплистано фактическая (переоцененная) стоимость	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме оферного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2025 г.												
Структурированная кабельная сеть	За 2024 г.		115									(115)	
Фасадная вывеска	За 2025 г.											(205)	
Интерьерная вывеска	За 2024 г.		205									(325)	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.		325										
в том числе:	За 2024 г.												
Другие виды основных средств	За 2025 г.												
	За 2024 г.												

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода						
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.												
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.												
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.												
Всего	За 2024 г.												

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	269 455	-	391 045	(350 825)	-	-	-	-	-	-	-	-	309 675	-
в том числе:	За 2025 г.	202 598	-	474 903	(408 046)	-	-	-	-	-	-	-	-	269 455	-
Займы, выданные юридическим лицам	За 2025 г.	269 455	-	391 045	(350 825)	-	-	-	-	-	-	-	-	309 675	-
Итого	За 2024 г.	202 598	-	474 903	(408 046)	-	-	-	-	-	-	-	-	269 455	-
	За 2025 г.	269 455	-	391 045	(350 825)	-	-	-	-	-	-	-	-	309 675	-
	За 2024 г.	202 598	-	474 903	(408 046)	-	-	-	-	-	-	-	-	269 455	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение							
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	348 774 154 529	(348 078) (134 529)	-	-	X X	X X	-	-	696	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	2 758 2 262	(2 028) (2 262)	-	-	-	-	-	(34)	696	-
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	346 016 152 266	(346 050) (152 266)	-	-	-	-	34	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период		На начало года	На конец периода	
	Д	Д			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	60 028	(5 973)	218 193	(8 358)
	За 2024 г.	184 253	(5 973)	60 028	(5 959)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 690	-	5 497	(1 934)
	За 2024 г.	3 190	(14)	2 690	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 957	-	176 254	-
	За 2024 г.	167 522	-	44 957	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 393	(5 960)	34 279	(6 424)
	За 2024 г.	12 193	-5959211,82	6 393	(5 960)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 497	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 497	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 730	-	960	-
	За 2024 г.	19	-	2 730	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	166	-
	За 2024 г.	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 166	-	1 037	-
	За 2024 г.	1 326	-	1 166	-
Итого	За 2025 г.	60 028	(5 973)	218 193	(8 358)
	За 2024 г.	184 253	(5 973)	60 028	(5 959)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(8 356)	-	(5 959)	-	(5 973)	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(1 934)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	(14)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(6 424)	-	(5 959)	-	(5 959)	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
	За 2025 г.	147 882	163 826
	За 2024 г.	189 597	147 882
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	126 089	109 444
	За 2024 г.	138 548	126 089
	За 2025 г.	1 203	26 735
	За 2024 г.	1 120	1 203
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	4 862
	За 2024 г.	-	-
	За 2025 г.	10 318	1 429
	За 2024 г.	18 062	10 318
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 649	12 549
	За 2024 г.	24 494	3 649
	За 2025 г.	2 218	3 305
	За 2024 г.	1 977	2 218
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 405	5 503
	За 2024 г.	5 391	4 405
	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	5	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
	За 2025 г.	1	-
	За 2024 г.	147 882	163 826
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	189 597	147 882
	За 2024 г.	189 597	147 882
	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 405	5 503
	За 2024 г.	5 391	4 405
	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
	За 2025 г.	1	-
	За 2024 г.	147 882	163 826
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
	За 2025 г.	1	-
	За 2024 г.	147 882	163 826
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	189 597	147 882
	За 2024 г.	189 597	147 882
	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Итого	За 2025 г.	147 882	163 826
	За 2024 г.	189 597	147 882

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и	-	-	-
Расчеты с прочими	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 514	18 934	17 986	477	11 986
	За 2024 г.	41 840	21 511	48 030	3 807	11 514
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 514	18 934	17 986	477	11 986
	За 2024 г.	17 427	20 225	24 839	1 299	11 514
Оценочные обязательства по вознаграждениям за год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 025	-	(20 588)	(3 437)	-
Резервы на расходы прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	388	-	(388)	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	234 670	285 750	332 830
в том числе: РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	234 670	285 750	332 830

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 007	2 253
Затраты на оплату труда	158 427	180 973
Отчисления на социальные нужды	41 313	31 219
Амортизация	7 288	1 896
Прочие затраты	286 856	121 024
Итого по элементам	495 890	337 364
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	495 890	337 364

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«20» февраля 2026 г.

I. Характеристика организации и основные виды деятельности

Акционерное общество «АСТРОС РУС» (местонахождение: Российская Федерация Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Производственная Зона "Горелово", Квартал 5, Волхонское шоссе, дом № 2а) учреждено в 1993 г. как ЗАО «Астрос». Зарегистрировано Комитетом по внешним связям администрации Санкт-Петербурга. Свидетельство от 09.02.1993 г. № АОЛ-3955.

В соответствии с договором о присоединение от 15 апреля 2025 года между АО «Астрос РУС» и ООО «Алерс ТЛР» было принято решение о присоединении ООО «Алерс ТЛР» к АО «Астрос РУС». Процедура реорганизации в форме присоединения была завершена 22 августа 2025 года

На отчетную дату АО «АСТРОС РУС» имеет обособленное подразделение по адресу: 141304, Московская обл., г. Сергиев Посад, Московское ш. 46а

Генеральный директор АО «АСТРОС РУС» - Черницкая Ирина Борисовна;

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК») является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

Среднесписочная численность работников за 2025 составляет 68 человек (за 2024 год-66 человек). Списочная численность на отчетную дату составляет 69 человек (на 31.12.2024 – 61 человек).

Основные виды деятельности Организации:

Основным видом деятельности Общества являются:

- Услуги по управлению сторонними организациями;
- Организация транспортно-экспедиторских услуг

II. Информация об учетной политике Общества

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2025 году, отражены ниже:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, прочего имущества) признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности методом начисления.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При осуществлении деятельности в интересах другого лица на основе посреднических договоров, Общество определяет сумму дохода, только в части полученного вознаграждения, в размере, согласованном в договоре.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат в целом по организации, видам деятельности (номенклатурным группам).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с подразделением на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

К прямым затратам относятся:

- затраты на работы и услуги производственного характера, выполняемые сторонними организациями, привлекаемыми для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- сырье, материалы, оборудование, используемые для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- затраты на энергию всех видов и топливо, расходуемые на производственные нужды;
- затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- страховые взносы, начисленные на оплату труда производственного персонала;
- суммы амортизации основных средств, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств и оборудования, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- запасные части и материалы, используемые для ремонта и технического обслуживания основных средств и оборудования, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт, техническое обслуживание и содержание зданий, сооружений, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на ремонт и техническое обслуживание производственного транспорта;
- арендная плата за помещения производственного назначения, в т.ч. для размещения персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на аренду производственного оборудования;
- расходы на услуги по предоставлению труда персонала сторонними организациями для участия в производственной деятельности
- расходы на программное обеспечение, используемое для реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг),
- расходы на страхование грузов при оказании транспортно-экспедиторских услуг;
- расходы на обеспечение мер по обеспечению безопасности, транспортных средств, товарно-материальных ценностей и помещений, используемых для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг, в том числе расходы на пожарную безопасность объектов;
- расходы на спецодежду, спец оснастку и спец инвентарь, используемые производственным персоналом, в том числе расходы по техническому обслуживанию перечисленных ТМЦ;

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы, собранные по счету 20 «Основное производство», в конце месяца списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж».

Указанные расходы отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» «Отчета о финансовых результатах».

К управленческим расходам относится:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на рекламу;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, нотариальных, консультационных и т.п. услуг;
- компенсации за использование личного имущества, личного автомобиля в служебных целях, в том числе персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- доплаты в пользу работников по листкам временной нетрудоспособности, предусмотренные законодательством и трудовыми договорами участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- премии сотрудникам, не предусмотренные трудовыми договорами;
- материальная помощь;
- налоги и сборы, которые уплачиваются за счет финансовых результатов

(налог на имущество, транспортный и т.п.)

- расходы на добровольное страхование, в том числе расходы на страхование ответственности перед третьими лицами.
- расходы на услуги связи, с том числе расходы по обеспечению связью производственных помещений;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, собранные по счету 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются в полной сумме на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Указанные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах».

Для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н.».

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Амортизация объектов основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету рассчитывается линейным методом. Общество не проводит переоценку основных средств. Общество применяем амортизационную премию в налоговом учете. Сумма начисленного износа жилого фонда составила по состоянию на 31.12.2025 год, 91 тыс. руб. по состоянию за 31.12.2024 год, 94тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств, принятых в аренду (офисные помещения) составляют 57 934 тыс. рублей.

К финансовым вложениям относятся в частности:

- предоставленные другим организациям и собственным работникам процентные займы,
- депозитные вклады.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады учитываются на сч.55 «Специальные счета в банках».

Расчеты с контрагентами по доходам, начисленных по договорам займов, отражаются отдельно на счете 76.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе договоров. Отражение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности производится по первоначально стоимости и исходя из оставшегося срока, в течение которого актив будет соответствовать условиям признания его в качестве финансовых вложений.

Размещенные депозиты в Отчете о движении денежных средств учитываются в составе финансовых вложений.

Учет МПЗ ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15 ноября 2011 г. № 180н.Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ использовать сч. 10 "Материалы".

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Оценка запасов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ, если иное не предусмотрено законом или соглашением сторон.

Стоимость вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственные запасы и другие активы, принимается к учету в рублях по курсу,

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой эти активы принимаются к бухгалтерскому учету. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представлен ниже:

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил 78,2268 рублей; евро – 92,0938 рублей

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил 101,6797 рублей; евро – 106,1028 рублей.

Курс доллара США ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил 89,6883 рублей; евро – 99,1919 рублей.

Общество не создает резервы:

- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- на ремонт основных средств.

Общество создает следующие виды резервов:

- **Резерв по сомнительным долгам**, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации

Резерв по сомнительной задолженности создается на последний день каждого квартала. Резерв по сомнительной задолженности создается со сроком возникновения-свыше 180 дней.

По состоянию на 31.12.2025 величина резерва составила 8 358 тыс. руб.

Показатели, тыс. рублей	Величина резерва на 31.12.2024	Обороты за период		Величина резерва на 31.12.2025
		Погашено	Создано	
ЛЮКС	280	-	-	280
Павленко И. В.	5 680	-	-	5 680
Е-ЛАЙН	-	-	1 742	1 742
ООО "ТРИЭЙТИВ"	158	(158)	-	-
ТИПОГРАФИЯ ЭКСПРЕСС-РЕКЛАМА	5	(5)	-	5
ТРАНСКОНТЕЙНЕР	-	(1 145)	1 337	192
Итого	5 973	(1 308)	3 544	8 358

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

-Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца по каждому сотруднику в отдельности в программе «1С: Зарплата и управление персоналом».

Расчет оценочного обязательства производится по формуле:

$$\text{НСР} = (\text{К дн.} * \text{СДЗ}) + \text{СВ ВФ} + \text{СВ НС}, \text{ где:}$$

НСР – начисленная сумма резерва по всем сотрудникам;

К дн. - количество дней основного и дополнительного отпусков, накопленного каждым сотрудником за отчетный месяц;

СДЗ - средний дневной заработок каждого сотрудника за предыдущие 12 месяцев, рассчитанный в соответствии с порядком расчета среднего дневного заработка для выплат отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск;

СВ ВФ – страховые взносы во внебюджетные фонды по каждому сотруднику, с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ;

СВ НС - страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний по каждому сотруднику.

Начисление резерва производится по подразделению с включением суммы резерва в состав расходов на оплату труда.

Инвентаризация резерва предстоящих расходов для отражения оценочного обязательства с составлением акта инвентаризации проводится 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности с отнесением суммы излишне начисленного резерва в состав внереализационных доходов Общества или доначислением резерва по подразделению и включением суммы в состав расходов на оплату труда.

При проведении инвентаризации резерва оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на 31 декабря расчет страховых взносов производится с учетом порядка начисления страховых взносов, применяемым к выплатам высококвалифицированных сотрудников нерезидентов и с учетом предельной величины базы начисления страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ.

Резерв создается ежегодно, остаток неиспользованного резерва в соответствие с общим количеством неиспользованных дней отпусков сотрудников на 31 декабря переносится на следующий отчетный период.

Дополнительно может проводиться промежуточная инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на основании приказа руководителя.

-Резерв на выплату вознаграждения за год.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам отчетного периода, выплачиваемого в следующих за отчетным периодом годах определяется на 31 декабря отчетного периода исходя из сведений о сумме предполагаемого вознаграждения на годовую премию, включая сумму страховых взносов с таких расходов, а также при достижении финансовых показателей, являющихся целевыми.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Резерв под снижение стоимости запасов.

Общество создает резерв под обеспечение запасов по тем позициям, по которым обнаружены признаки обесценения:

а. Запасы, непригодные для дальнейшего использования (ввиду истекшего срока годности, порчи и т.п.)

б. Запасы, период оборачиваемости по которым по каким-либо причинам существенно отличается от периода оборачиваемости, характерного для данной категории запасов (Приложение № к УП), но по которым еще не сформирован резерв;

На основании требования рациональности бухгалтерского учета Общество проводит выборочную оценку запасов с признаками обесценения, удовлетворяющие критерию б.:

-проверка чистой стоимости продажи не производится по номенклатурным единицам, стоимость которых на отчетную дату составляет менее 5% от общей стоимости запасов, отраженных в составе запасов на соответствующем счете бухгалтерского учета;

При этом общая стоимость запасов с признаками обесценения, удовлетворяющим критерию б, не должна превышать 5% (уровень существенности) от стоимости запасов, отражаемых по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

За 2025 год резерв под обесценение запасов не создавался.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. Общество признает ошибку существенной, в результате исправления которой содержащая исправленный показатель статья Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах или других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

III. Расшифровка существенных показателей отчетности

♦ Отчет о финансовых результатах

В отчетном периоде существенно изменились следующие показатели ОФР

Показатель баланса, тыс. рублей	2025	2024	Изменение
Выручка от оказания услуг	492 186	345 540	146 646

Рост выручки связан с присоединением ООО «Алерс ТЛР» и началом оказания транспортно-экспедиторских услуг.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Показатель баланса, тыс. рублей	2025	2024	Изменение
Себестоимость	(346 050)	(152 266)	(193 784)
Управленческие расходы	(149 841)	(185 097)	35 256

Увеличение себестоимости связано с ООО «Алерс ТЛР» и началом оказания транспортно-экспедиторских услуг.

Сокращение показателя управленческих расходов связано со следующими факторами:

- сокращение расходов на оплату труда - (22 175) тыс. рублей;
- сокращение расходов на консультационные услуги - (5 205) тыс. рублей;
- сокращение командировочных расходов - (4 125) тыс. рублей;

В отчетном периоде существенное влияние на показатели прочие доходы и прочие расходы оказало укрепление рубля, что сформировало положительный результат по курсовым разницам за отчетный период в размере 14 951 тыс. рублей против отрицательного результата в сумме 10 551 тыс. рублей в 2024.

Кроме того, признание претензии клиентом Общества по расходам присоединенного ООО «Алерс ТЛР» сформировало положительные прочие доходы в сумме 23 835 тыс. рублей

◆ **Бухгалтерский баланс**

Оборотные активы:

Показатель баланса, тыс. рублей	31 декабря 2025	31 декабря 2024	Изменение
Дебиторская задолженность, в том числе	209 835	58 705	151 130
-расчеты с покупателя и заказчиками	176 254	44 957	131 297
- расчеты с разными дебиторами	27 855	4 823	23 032
Финансовые вложения, в том числе:	309 675	269 455	40 220
Предоставленные займы			

Существенные изменения показателей дебиторской задолженности связаны с началом транспортно - экспедиционной деятельности в связи с присоединением ООО «Алерс ТЛР». Договоры по транспортной экспедиции предусматривают значительную отсрочку платежей

23.10.2018 года Общество заключило процентные договоры займы №6512 (расходный) и №6513 (доходный) сроком до 30.11.2021 с ООО «РусьИмпорт», которое является владельцем единого Мастер-счета в рамках реализации проекта с АО «Райффайзенбанк» услуги «Единый Баланс». На основании дополнительного соглашения от 29.11.2023 срок действия договора продлен до 31.12.2024, на основании дополнительного соглашения от 28.12.2024 срок действия договора продлен до 31.12.2026.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В соответствии с подключенной услугой Банк ежедневно осуществляет операции по выдаче/гашению задолженности по внутренним займам для достижения на рублевых расчетных счетах компаний-участников услуги на конец операционного дня остатка денежных средств равного 0 руб.; при этом остатки денежных средств со счетов компаний-участников услуги «Единый баланс» зачисляются Банком на расчетный счет ООО «РусьИмпорт»

Движение денежных средств по договору займов №6512 и №6513 от 11.10.2018 с ООО «РусьИмпорт» в рамках реализации проекта «Единый баланс», в тыс. рублей за период 2025 год.

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заем полученный	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Начисленные проценты	-	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Выдано за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заем выданный	269 454	391 046	(350 825)	-	309 675	600 000	287 576
Начисленные проценты	4 799	-	(13 304)	11 254	2 749	-	-
Всего	274 253	391 046	(364 129)	11 254	312 424	600 000	287 576

Движение денежных средств по договору займов №6512 и №6513 от 11.10.2018 с ООО «РусьИмпорт» в рамках реализации проекта «Единый баланс», в тыс. рублей за период 2024 год.

Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заем полученный	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Начисленные проценты	-	-	-	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-	600 000	600 000
Показатель, тыс. рублей	Долг на начало отчетного периода	Выдано за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Начислено процентов	Долг на конец отчетного периода	Лимит суммы по договору займа	Неиспользованный остаток лимита
Заем выданный	202 598	474 903	(408 046)	-	269 454	600 000	330 546
Начисленные проценты	6 215	-	(26 345)	24 928	4 799	-	-
Всего	208 813	474 903	(424 391)	24 928	274 253	600 000	330 546

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В отчете о движении денежных средств операции по получению и погашению займов между компаниями группы в рамках вышеуказанных договоров показаны в разделах «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» и «Денежные потоки от финансовой деятельности» свернуто.

IV. Прочие пояснения

Для расчета налога на прибыль общество установило следующий порядок распределения части прибыли, уплачиваемой в региональный бюджет: Налог на прибыль, перечисляемый по местонахождению обособленного подразделения = Налоговая база (прибыль) в целом по организации × Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение × Ставка налога на прибыль, перечисляемого в региональный бюджет.

Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение = Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения + Удельный вес остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения/2

Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения = Среднесписочная численность сотрудников обособленного подразделения за отчетный период / Среднесписочная численность сотрудников в целом по организации за отчетный период

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств. Отклонений по результатам инвентаризации не выявлено.

В соответствии с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002 Общество за отчетный период в бухгалтерском учете отразило следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	43 084	22 652
	в том числе:		
	Прибыль, облагаемая по ставке 20% (2024)/ 25%(2025)	43 084	22 652
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль 20% (2024)/ 25%(2025)	(10 771)	(4 530)
3	Постоянный налоговый доход (расход) 20%(2024)/ 25%(2025)	(2 593)	(3 276)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(13 364)	(7 806)
5	Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода) 20% (2024)/ 25%(2025)	(11 031)	(7 609)
6	Текущий налог на прибыль	(2 334)	(197)
7.	Доход (расход) по налогу на прибыль 20% (2024) / 25%(2025)	(13 064)	(7 806)
8	Эффект от изменения ставки налога с 20% до 25%	-	270
9.	Доход (расход) по налогу (строка 2410 ОФР)	(13 364)	(7 536)
10.	Чистая прибыль (убыток)	29 720	15 116

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка Отложенных налоговых Активов и Обязательств

Отложенное налоговое обязательство	31 декабря 2024		Погашено ОНО за 2025 год	Начислено ОНО за 2025 год	31 декабря 2025	
	-				-	
Доходные вложения в материальные ценности	-	43	(43)	-	-	-
Основные средства	-	2 208	(540)	986	-	2 655
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	6	(6)	-	-	-
Нематериальные активы	-	37	(261)	587	-	362
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	1	(1)	-	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	(259)	2 413	-	2 154
Расходы будущих периодов	-	-	-	458	-	458
Итого	-	2 295	(1 110)	4 444	-	5 629
Отложенный налоговый актив	31 декабря 2024		Начислено ОНА за 2025 год	Погашено ОНА за 2025 год	31 декабря 2025	
	-				-	
Убыток текущего периода	-	-	6 973	(6 973)	-	-
Убытки прошлых лет	-	-	26 111	(10 736)	15 375	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-	5 055	(5 055)	-	-
Резервы сомнительных долгов	1 530	-	1 369	(810)	2 090	-
Нематериальные активы	-	-	3	-	3	-
Основные средства	-	-	287	(85)	201	-
Расходы будущих периодов	60	-	1 241	(326)	975	-
Курсовые разницы по расчетам в валюте	2 056	-	-	(2 056)	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	504	-	504	-
Материалы	-	-	8	-	8	-
Итого	3 646	-	41 552	(26 042)	19 157	-

Уставный капитал Общества составлял на 31 декабря 2024 3 500 тыс. руб. и был разделен на 100

штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 35 тыс. рублей каждая.

По состоянию на конец отчетного периода уставной капитал составил 3 640 тыс. рублей в связи выпуском дополнительных акций в количестве 4 штук в связи с присоединением ООО «Алерс ТЛР». Все акции выпущены и полностью оплачены.

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 29 720 тыс. руб. Чистая базовая прибыль на акцию составила 286 тыс. рублей.

Обществом выдано поручительство банку АО «Райффайзенбанк» на общую сумму 450 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств Компанией АО «Астрос ЛЦ» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи.

Фактическая сумма долга АО «Астрос ЛЦ» банку АО «Райффайзенбанк» по Соглашению №42265PF-SPB от 03.11.2020 г. на 31.12.2025 составляет 236 519 тыс. руб., в том числе 234 670 тыс. руб.- тело займа, 1 849 тыс. руб.- проценты.

Обществом выдано поручительство банку АО «Альфа-Банк» на общую сумму 200 000 тыс. руб. для обеспечения исполнения обязательств компаниями:

АО «Астрос ЛЦ» по Соглашению № 0DXN5L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

ООО «РусьИмпорт» по Соглашению № 0DZS6L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ООО «ЭйСиДистрибьюшн» по Соглашению № 0DYW4L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

ООО «А-Кастомс» по Соглашению № 0DY84L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

ООО «Алерс ТЛР» по Соглашению № 0DYY5L об условиях и порядке открытия возобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи.

Фактическая сумма долга вышеуказанных компаний АО «Альфа-Банк» на 31.12.2025 составляет 177 466 тыс. руб., в том числе 176 935 тыс. руб.-тело кредита, 531 тыс. руб.-проценты

V. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	244	313	613
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	244	313	613

VI. Информация о связанных сторонах:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Акционерное общество "АСТРОС" (JOINT-STOCK COMPANY "ASTROS S.A.")	B	B	
Участники совместной деятельности			
Акционерное общество «АСТРОС ЛЦ»	C	C	
Общество с ограниченной ответственностью «Эй.Си.Дистрибьюшн»	C	C	
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	C	C	
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	C	C	
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Реорганизация в форме присоединения к Обществу	C	
Основной управленческий персонал			

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Черницкая Ирина Борисовна / Генеральный директор	В	В	
Стефан Леон Элизабет Ван Доорслаер / Член совета директоров	В	В	
Самир Бат/ Член совета директоров	В	В	
Лахмоткина Юлия/ Член совета директоров	В	В	
Вандерплаетсе Йохан/ Член совета директоров	В	В	
Другие связанные стороны			
АЛЕРС ЛОГИСТИК НВ	С	С	
АЛЕРС СИНГАПУР ЛТД	С	С	
Алерс Плюс д.о.о.	С	С	
АЛЕРС ИНДИЯ	С	С	
ООО «Алерс Логистик Украина»	С	С	
ТОО "Алерс Казахстан"	С	С	
ТОО "Алерс ТЛК"	С	С	
Амарис Гонконг ЛТД	С	С	
ЗАО «Алерс Клайпеда»	С	С	
ПТ АЛЕНС ХОЕНГ ИНДОНЕЗИЯ	С	С	
АЛЕРС МАРТИТАЙМ КИПР	С	С	
БИМ КОНГО САРЛЮ	С	С	
Си ЛОЙД НВ	С	С	
Анаком БВ	С	С	
АХЕ Инвестментс нв	С	С	
Шанхай Алерс Интернэшнл Логистикс Ко, Лтд	С	С	
Шанхай Алерс Интернэшнл Трейдинг Ко, Лтд	С	С	
СПФЛ (Парижская обучающая и логистическая компания)	С	С	
Бридж Лайнс СА	С	С	
ООО «Алерс Украина»	С	С	
ДоксБИ нв	С	С	
БИМ СА (БИМ е-Солотионс СА)	С	С	
ООО «Алерс Логистикс»	С	С	

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
АЛЕРСПРИМ С.Р.Л.	С	С	
Си Ллойд Н.В.	С	С	

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2024, тыс. руб.	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (Получение/выдача займа), тыс. руб.	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2025, тыс. руб.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Участники совместной деятельности	-	317 622	739 400	(617 918)	-	336 721	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС ЛПЧ»	Продажа товаров, работ, услуг	699	15 197	(14 158)	-	1 729	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибушн»	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 591)	(27 286)	27 300	»	(1 577)	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибушн»	Продажа товаров, работ, услуг	12 232	141 760	(133 331)	-	20 661	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Продажа товаров, работ, услуг	1 058	41 771	(42 154)	-	735	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Продажа товаров, работ, услуг	21 539	56 334	(78 023)	-	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Продажа товаров, работ, услуг	9 432	109 279	(13 368)	-	2 749	-	-	Безналичная

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Предоставление займов	274 253	402 345	(364 184)	312 424	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны	-	(135 663)	135 663	(29 656)	(29 656)	-	-	-
Ahlers Logistics N.V.	Приобретение товаров, работ, услуг	(134 652)	134 652	(24 875)	(24 875)	-	-	-
BN ANAKOM NV	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 011)	1 011	(4 781)	(4 781)	-	-	-
Итого		211 993	875 063	647 574	307 065	-	-	-

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023, тыс. руб.	Поступление/продажа товаров, работ и услуг (Получение/выдача займа), тыс. руб.	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2024, тыс. руб.		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Участники совместной деятельности	-	374 745	895 402	(952 522)	317 622	-	-	-	-
Акционерное общество «АСТРОС.ЛПФ»	Продажа товаров, работ, услуг	11 787	11 892	(22 980)	699	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибушн»	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 591)	(19 094)	19 094	(1 591)	-	-	-	Безналичная

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «ЭйСи.Дистрибушн»	Продажа товаров, работ, услуг	32 060	106 255	(126 083)	12 232	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «А-КАСТОМС»	Продажа товаров, работ, услуг	33 599	12 515	(45 056)	1 058	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕРС ТЛР»	Продажа товаров, работ, услуг	38 295	175 759	(192 514)	21 539	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Продажа товаров, работ, услуг	51 782	108 243	(150 593)	9 432	-	-	-	Безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «РусьИмпорт»	Предоставление займов	208 813	499 832	(434 390)	274 253	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны	-	(162 752)	(37 188)	64 276	(135 663)	-	-	-	-
Ahlers Logistics N.V.	Приобретение товаров, работ, услуг	(161 741)	(37 188)	64 276	(134 652)	-	-	-	-
BN ANAKOM NV	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 011)	-	-	(1 011)	-	-	-	-
Итого		211 993	858 214	(888 246)	181 959	-	-	-	-

Акционерное общество «АСТРОС РУС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о размерах вознаграждений (включая НДФЛ и страховые взносы во внебюджетные фонды), выплаченных Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	47 364	75 886
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	47 364	75 886

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Акционером Общества является Акционерное общество «АСТРОС».

Во исполнение требования ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ Общество сообщает, что конечным бенефициаром Общества является физическое лицо -резидент Бельгии г-н Кристиан Андрэ Хервиг Лейзен

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

VII. События после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние Общества

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует. Смена руководства не ожидается.

VIII. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствуют.

IX. Сведения о прекращении деятельности АО «АСТРОС РУС» на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

X. Сведения о судебных разбирательствах

По состоянию на отчетную дату и на дату составления отчетности Общество участвовало в следующих судебных разбирательствах:

Дело №А40-149292/2024
Арбитражный суд г. Москвы.
Истец ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»
Ответчик АО «АСТРОС РУС» в порядке универсального правопреемства (правопреемственник – ООО «АЛЕРС ТЛР».
Сумма иска: 31 448 682, 00 рублей
Требование и предмет иска: материальное. О возмещении ущерба, причиненного ООО «АЛЕРС ТЛР» в ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР» в результате сверхнормативного использования контейнеров.
Статус: решением суда первой инстанции требования истца были удовлетворены частично – взыскано 25 448 182 руб. убытков, а также 86 384 руб. расходов по госпошлине, 59 468 руб. госпошлины. Решением суда апелляционной инстанции требования Истца оставлены без изменений. Производство по делу завершено. Оплата по решению суда произведена АО «Астрос РУС» в пользу ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР» 15.01.2026.

XI. Пояснения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены по форме, рекомендованной в Приложении №8 к Приказу №157н

В соответствии с позицией Минфина, изложенной в Письме от 09.01.2013 года №07-02-18/01 дебиторская и кредиторская задолженности по перечисленным авансам, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

XII. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики не проводилась

XIII. Риски

В течение 2025 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, высокой волатильности курса рубля по отношению к основным мировым валютам в течение отчетного период, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Акционерное общество «АСТРОС РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, полностью отрицать возможность их влияния косвенным образом на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в прошедшем году, а также в будущем нельзя.

Влияние указанных событий 2025 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Уполномоченный представитель



Терентьева А.А.

По доверенности №530 от 25.02.2025

«20» февраля 2026 г.