

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АСТЕМА ГРУПП» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

- **Организационно-правовая форма** — Общество с ограниченной ответственностью.
- **Полное наименование** — Общество с ограниченной ответственностью «АСТЕМА ГРУПП» (сокращённо: ООО «АСТЕМА ГРУПП»).
- **Дата государственной регистрации** — 09.06.2014г.
- **ИНН** — 5074050615.
- **ОГРН** — 1145074007100.
- **Адрес (место нахождения)** — 109240, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, наб. Москворецкая, д. 7, стр. 1, этаж 2, помещ. 29.

2. Основной вид экономической деятельности

- **Код по ОКВЭД:** 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Дополнительные виды деятельности:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

52.24.1 - Транспортная обработка контейнеров.

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3. Органы управления

- **Руководство текущей деятельностью** осуществляет единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кожанков Антон Юрьевич, действующий на основании Устава без доверенности.
- **Участники (собственники) Общества:**
Кожанков Антон Юрьевич (физическое лицо, гражданин РФ) — доля в уставном капитале 49%.
Кожанкова Маргарита Арсеновна (физическое лицо, гражданка РФ) — доля в уставном капитале 51%.
Уставный капитал составляет 15 000 руб.

4. Филиалы и представительства

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

5. Учётная политика

Учётная политика ООО «АСТЕМА ГРУПП» утверждена приказом № 1/УПБ от 30.12.2024г., разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ)

Организация в 2025 году применяла Упрощенную систему налогообложения (Доходы минус расходы).

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.

На основании норм ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организация не подлежит обязательному аудиту.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н (п. 2 ПБУ 12/2010).

Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет:

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010).

Основа представления отчётности

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем.

Методы оценки активов и обязательств

- **Основные средства и нематериальные активы:** амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учётной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы одновременно при вводе в эксплуатацию.
Движений нематериальных активов в отчётном периоде не было. Объекты нематериальных активов отсутствуют.
- **Запасы:** запасы оцениваются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создаётся.
- **Доходы и расходы:** учёт ведётся кассовым методом. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Изменения в учётной политике и их влияние на показатели

В отчётном периоде изменения в учётной политике не вносились. Влияние изменений на показатели отчётности отсутствует.

6. Раскрытие информации о существенных статьях отчётности

- **Основные средства**
Рост стоимости основных средств связан с приобретением в 2025 году основного средства-сервера. Модернизация и реконструкция объектов в отчётном периоде не проводились. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность**
Дебиторская задолженность на конец периода сформирована в основном за счет текущих расчетов с покупателями, поставщиками по авансам, прочими дебиторами, налоговым платежам в бюджет, также имеется просроченная дебиторская задолженность. Кредиторская задолженность на конец периода сформирована за счёт текущих расчётов с поставщиками, прочими кредиторами, обязательствам по налогам. Просроченных обязательств нет.
- **Капитал и резервы**
- Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 2 126 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.
- Финансовые вложения.
Финансовые вложения представлены денежными средствами на депозитах (в составе стр.1240 баланса), вложением в уставный капитал другой организации (стр.1170 баланса)
- **Запасы**
Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют. Оценка запасов осуществляется по методу ФИФО.
- **Заёмные средства**
Заёмные средства в отчётном периоде у организации отсутствуют

7. Прочая информация, требующая раскрытия

- **События после отчётной даты**
На дату подписания настоящей отчётности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.
- **Информация о связанных сторонах**

К связанным сторонам Общества относятся его участники и Генеральный директор. Операции со связанными сторонами в отчётном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору и дивидендов участникам.

- **Информация о рисках**

Ключевым риском является риск неплатежеспособности контрагентов. Управление рисками осуществляется путём мониторинга финансового состояния дебиторов.

- **Судебные разбирательства**

На отчётную дату Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

- **Экологические обязательства**

- Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчётном периоде отсутствуют.

8. Основные средства

8.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	за 2025 г.	28 030,80	393 474,80	130 000,00
первоначальная (переоцененная) стоимость		241 505,62	180 000,00	421 505,62
накопленные амортизация и обесценение		(213 474,82)	(78 030,80)	(291 505,62)
поступило		—	—	—
списано		—	—	—
амортизация за период		—	(78 030,80)	—
Инвестиционная недвижимость	за 2025 г.	—	—	—

8.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Все основные средства являются амортизируемыми.

8.3. Капитальные вложения в основные средства

Капитальные вложения на приобретение основных средств составили **180 000,00 руб.** за счёт вложений во внеоборотные активы (счёт 08).

9. Финансовые вложения

9.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Финансовые вложения (стр.1170 баланса)	за 2025 г.	1 680,00	—	1 680,00
поступило (приобретено)		—	—	—
списано (погашено)		—	—	—

Финансовые вложения по стр.1170 баланса составляют: вложения в уставный капитал других организаций.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Финансовые вложения (в составе стр.1240 баланса)	за 2025 г.	5 000 000,00	(3 004 219,00)	1 995 781,00

Финансовые вложения в составе стр.1240 баланса составляют: денежные средства на депозитах

10. Дебиторская задолженность

10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Дебиторская задолженность — всего (тыс.руб)	за 2025 г.	10 850	(8 917)	1 933

Расшифровка дебиторской задолженности на конец периода (31.12.2025):

Вид задолженности	Счёт учёта	Сумма, руб.
Расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	62	1 691 094,62
Расчёты по авансам выданным (счёт 60.02)	60.02	295 859,02
Расчёты с бюджетом (счёт 68)	68	78 785,50
Расчёты с разными дебиторами (счёт 76)	76	60 604,47
Резервы по сомнительным долгам (счёт 63)	63	(193 308,13)
Итого		1 933 035,48

Комментарий к дебиторской задолженности (в составе стр.1240 Баланса)

Задолженность сформирована за счёт расчётов с покупателями, поставщиками по авансам, прочими дебиторами, текущим платежам в бюджет.

11. Обязательства

11.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Обязательства — всего (тыс.руб)	за 2025 г.	10 850	(8 915)	1 935

Расшифровка обязательств на конец периода (31.12.2025):

Вид обязательства	Счёт учёта	Сумма, руб.
Кредиторская задолженность (счёт 60)	60	778 444,26
Кредиторская задолженность (счёт 62)	62	894 953,17
Кредиторская задолженность (счёт 68)	68	239 179,00
Кредиторская задолженность (счёт 69)	69.09	4 267,50
Кредиторская задолженность (счёт 76)	76	18 069,30
Итого		1 934 913,23

Комментарий к обязательствам (стр.1520 Баланса)

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Обязательства сформированы за счёт текущих расчётов с поставщиками, покупателями, прочими кредиторами, бюджетом и внебюджетными фондами.

12. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств (залог, поручительства, гарантии), выданные или полученные организацией, отсутствуют.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Детализация расходов приведена в отчёте о финансовых результатах. Расходы по обычным видам деятельности за отчётный год составили **26 595 тыс.руб.**, в т.ч.:

- Себестоимость продаж: **21 997 тыс. руб.** (счёт 90.02).
- Управленческие расходы: **4 598 тыс. руб.** (счёт 90.08).