

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

Данные Пояснения составлены к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Астком», подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетная дата – 31 декабря 2025 года. Все суммы представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения о деятельности Общества.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Астком».

ОГРН 1167847150910, ИНН/КПП 7838051581/ 781601001

1.2. Юридический адрес – 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н. Телефон 8 921 423 14 89.

1.3. Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу – 25.03.2016г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составляет 45 человек, по состоянию на 31 декабря 2025 года – 50 человек

1.5. Уставный капитал составляет 12 000 руб., полностью оплачен.

1.6. Сведения об учредителях:

– Астров Станислав Александрович с долей 95%;

– Гегин Владимир Сергеевич с долей 5%;

1.7. Исполнительный единоличный орган общества утвержден Протоколом Общего внеочередного собрания участников № 11/2021 от 18.11.2021г. - Управляющий Гегин Владимир Сергеевич.

1.8. Ведение бухгалтерского учета осуществляет сторонняя обслуживающая организация. Контроль за соблюдением требований Законодательства в части бухгалтерского учета возложен на руководителя.

1.9. Основные виды деятельности:

- ОКВЭД 32.40 Производство игр и игрушек;

- ОКВЭД 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств;

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

- ОКВЭД 46.90 Оптовая торговля.

1.10. Сведения о занимаемых площадях и земельных участках: объектов недвижимости и земельных участков нет в собственности, помещения находятся в аренде.

1.11. Организация в 2025 году не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

1.12. В 2025 году выручка от продаж составила 758 089 тыс. рублей, без учета НДС, в т.ч.:

выручка от продажи готовой продукции -629 379 тыс. руб.,

выручка от продажи покупных товаров – 128 711 тыс. руб.

Затраты организации составили:

- себестоимость продаж (241 349) тыс. руб.,

- коммерческие расходы (292 586) тыс. руб.;

- управленческие расходы (135 667) тыс. руб.

Чистая прибыль Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составляет 823 тыс.руб.

Приводим сравнительный анализ показателей 2024-2025 г. в Таблице 1

Таблица 1

Показатель (в тыс.руб.)	2024г.	2025г.	Изменение показателя, в %
Выручка	1 594 317	758 089	-52,5
В т.ч. выручка от продажи готовой продукции	1 532 235	629 379	- 58,9
Расходы по обычным видам деятельности	1 296 167	669 602	-48,3
Прибыль (убыток) от продаж	298 150	88 487	-70,3
Проценты к уплате	58 286	40 579	-30,4
Чистая прибыль	36 007	823	-97,7

1.13. Проведена годовая инвентаризация согласно Приказу от 26.12.2025г. по состоянию на 30.12.2025г.

Объекты инвентаризации - расчеты с покупателями и заказчиками (расхождения не выявлены), Расчеты с поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами (расхождения не выявлены), ТМЦ (выявлено подлежащее списанию сырье, прочие материалы).

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде применялась Общая система налогообложения. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С 8.3.

2.2. Основные средства.

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, а также проверяется и пересматривается ежегодно при пересмотре элементов амортизации.

По арендованным основным средствам согласно ФСБУ 25/2018 и в связи с краткосрочностью аренды в бухгалтерском учете отражаются только арендные платежи за объект аренды.

2.3. Запасы.

2.3.1. Товары учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товара входит цена его приобретения, затраты на доставку, таможенные пошлины (п. 11 ФСБУ 5/2019)". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, учитываются как "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.3.2. Материалы признаются в организации по фактической себестоимости. Стоимость приобретенных материалов определяется как цена поставщика без учета НДС. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

2.4. Готовая продукция и незавершенное производство.

2.4.1. Себестоимость формируется исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции.

Аналитический учет ведется по видам продукции и местам хранения.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

2.4.2. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.5. Доходы и расходы.

Доходы организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

2.5.1. К доходам от обычных видов деятельности относятся: -выручка, полученная от реализации собственной готовой продукции, покупных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.5.2. Расходы организации подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности;

б) прочие расходы.

2.5.3. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.6. Бухгалтерская отчетность.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

-

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Показатели выручки и сравнительный анализ основных показателей деятельности общества 2024-2025гг. представлены в пункте 1.12 Пояснений.

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

3.1.1. Внереализационные доходы (прочие) составили в 2025г. 787 тыс. руб., в 2024-ом году 1 405 тыс.руб.

Приводим сравнительный анализ показателей 2024-2025 г. в Таблице 2

Таблица 2

Показатель, в тыс.руб.	2024г	2025г
Прочие доходы	1 405	787
в том числе:		
1) Реализация и ликвидация внеоборотных активов (выручка от продажи основных средств)	13	219
2) Реализация иного имущества (выручка от продажи материалов)	247	74
3) Результаты инвентаризации	893	1
4) Курсовые разницы		260
5) Иная операционная деятельность	1	22
6) Штрафы, претензии, неустойки к уплате по договорным отношениям	1 096	
7) Прочие внереализационные расходы	251	211

3.1.2. Проценты к получению в 2025-ом году -14016 тыс.руб., в 2024-ом году -3 538 тыс.руб.

3.2. Внереализационные расходы составили в 2025г. (60 646) тыс. руб., в 2024-ом году (199 020) тыс.руб.

Приводим сравнительный анализ показателей 2024-2025 г. в Таблице 3

Таблица 3

Показатель, в тыс.руб.	2024г	2025г
Прочие расходы	(199 020)	(60 646)
в том числе:		
1) Исправительные записи по операциям прошлых лет	(2346)	(1092)
2) Юридические услуги , аудиторские, информационно-консультационные услуги	(1273)	(905)
3) Штрафы, претензии, неустойки к уплате по договорным отношениям	(8470)	(529)
4) Отчисления в оценочные резервы	(1 560)	
5) Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(122)	(29)

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

6)	Результаты инвентаризации, списание товара маркетплейсами	(17 669)	(25)
7)	Бонусы, премии покупателям	(156 868)	(55 932)
8)	Иная операционная деятельность	(9 622)	(2 134)
	в том числе:		
	Госпошлина	(33)	(38)
	НДС по неподтвержденному экспорту		(5)
	Списание выделенного НДС на прочие расходы	(381)	(255)
	Расходы на услуги банков	(1780)	(800)
	Расходы на услуги факторинговых компаний	(7255)	(1036)
	Продажа (покупка) иностранной валюты	(172)	
	Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	(1)	
9)	Курсовые разницы	(411)	
10)	Прочие внереализационные расходы	(679)	

3.3. Платежеспособность общества характеризует денежная наличность на расчетных счетах в банке 436 тыс.руб., размещен депозит на сумму 19 440 тыс.руб.

3.4. Анализ движения краткосрочной дебиторской задолженности (табл.4) в тыс. руб.

Таблица4

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024г.		Изменение дебиторской задолженности			На 31.12.2025г.	
	Учтено	Создан резерв	Поступило	Погашено	Восстановлен резерв	Учтено	Создан резерв
Покупатели	525 291	3 165	351 352	523 280	2 841	353 363	325
Поставщики	23791		22 142	21 584		24 349	
Прочая	13 886		6 255	12 563		8 578	
Итого	562 968	3 165	379 749	557 427	2 841	385 290	325

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составила 325 тыс. руб.- задолженность контрагентов, возникшая в связи с реализацией товара, не погашенная в установленные договором сроки и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

3.5. Анализ движения краткосрочной кредиторской задолженности (табл.5) в тыс.руб.

Таблица 5

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024г.		Изменение кредиторской задолженности			На 31.12.2025г.	
	Учтено		Поступило	Погашено	Списано	Учтено	
Поставщики	198 012		30 138	108 079		120 071	
Покупатели	15 169		926	14937	22	1136	
Налоги и взносы	10 673		618	6875		4416	
Прочая	89 863		40 458	2 539		127 782	
Итого	313 717		72 140	132 430	22	253 405	

3.6. Заемные средства на 31.12.2025г. – 225 845 тыс. руб. со сроком погашения да 31.12.2026г.

Приводим сравнительный анализ показателей 2024-2025 г. в Таблице 6

Таблица 6.

Показатель (в тыс.руб.)	Период	На начало года	Поступило	погашено	На конец года
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	(50 000)	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	304 765	-	(78 920)	225 845
	За 2024 г.	330 078	-	(25 313)	304 765
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	845	-	(845)	-

4. Инвестиционная деятельность.**4.1. Состав внеоборотных активов:**

Нематериальные активы – 245 тыс. руб.(Неисключительная бессрочная лицензия на ПО)

4.2. Основные средства организации на 31.12.2024г. составили 43 755 тыс. руб., в т.ч. основные средства в эксплуатации 43 755 тыс. руб., на 31.12.2025г. составили – 35 174 тыс.руб., в т.ч. основные средства в эксплуатации 35 174 тыс. руб

Общество с ограниченной ответственностью «Астком»

(ООО «Астком»)

ИНН 7838051581 КПП 781601001

ОГРН 1167847150910

Юридический и фактический адрес: 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, д.5, литера А, помещ. 10-Н

6. Сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды за 2025г. составила 26 835,82 тыс.руб., в т.ч. сумма удержанного НДФЛ за 2025 год 3 272,89 тыс. рублей

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с законодательством РФ крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

8. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступление от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период допущено не было.

9. Об участии в совместной деятельности.

В совместной деятельности не участвовали.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных событий не происходило.

11.События после отчетной даты.

11.1. События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовую отчетность, на момент подготовки отчетности– отсутствуют.

11.2. В 2026 году негативными факторами могут являться: нестабильная геополитическая ситуация в мире, санкционное давление, снижение покупательской способности, изменение налогового Законодательства РФ в части повышения налоговых ставок (налог на добавленную стоимость, отмена пониженной ставки страховых взносов и т.д.). В будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия для Общества могут быть вызваны изменениями ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют, ростом безработицы. Так, имеется вероятность, что цена нефти будет падать, курс иностранных валют -расти по отношению к национальной единице (рублю), покупательский спрос снизится, в том числе из-за безработицы, следовательно, существуют риски того, что общая себестоимость продукции, работ, услуг возрастет, доходы от реализации товаров уменьшатся. Оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении и их влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств в будущем отчетном периоде затруднительно из-за чрезвычайно высокого уровня неопределенности в развитии политической и экономической ситуации, в ближайшие годы.

30.03.2026г.

Управляющий ООО «Астком» _____ Гегин В.С.