

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества Группа Астра

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества Группа Астра (ОГРН 1217700192687, 117105, Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Нагорный, ш. Варшавское, д. 26, этаж/офис Т/31), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества Группа Астра по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора
за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
ОРНЗ 21606045254



О. В. Митягина

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606008354

М. В. Опалева

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,
ОГРН 1027739314448,
119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606046557

30 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное общество Группа Астра		по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	75408233		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями		по ОКВЭД 2	7726476459		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	70.10.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12267	16	
Местонахождение (адрес) 117105, Москва г, Варшавское ш, д. № 26, оф. Т/31			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Эйч Эл Би Внешаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706118254
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739314448

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	81 871	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1	-	-
4	Прочие внеоборотные активы	1190	6 000	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	11901	6 000	-	-
	Итого по разделу I	1100	87 872	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4	Дебиторская задолженность	1230	10 037	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	113	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	2	-	-
	Итого по разделу II	1200	10 152	-	-
	БАЛАНС	1600	98 024	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20	-	-
	Итого по разделу III	1300	10 020	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие обязательства	1450	81 871	-	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность	14501	81 871	-	-
	Итого по разделу IV	1400	81 871	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	6 000	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	130	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	3	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 133	-	-
	БАЛАНС	1700	98 024	-	-



Сивцев Илья Игоревич
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за 21.04.2021 - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<u>Акционерное общество Группа Астра</u>	ИНН	7726476459		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	70.10.2		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по управлению холдинг-компаниями</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 21.04.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
9	Выручка	2110	792	-
9	Себестоимость продаж	2120	(47)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	745	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9	Управленческие расходы	2220	(719)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	26	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
9	Прочие расходы	2350	(1)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25	-
11	Налог на прибыль	2410	(5)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 21.04.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	20	-
6	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Сивцев Илья Игоревич
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 21.04.2021 - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
75408233		
7726476459		
70.10.2		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество Группа Астра

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	10 000	-	-	-	20	10 020
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20	20
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
формирование уставного капитала	3317	10 000	-	-	-	-	10 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10 000	-	-	-	20	10 020

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	10 020	-	-



Сивцев Илья Игоревич
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за 21.04.2021 - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество Группа Астра	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	75408233		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению холдинг-компаниями	ИНН	7726476459		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	по ОКВЭД 2	70.10.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 21.04.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 000	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получение беспроцентных кредитов и займов, в том числе:	4114	6 000	-
операции со связанными сторонами	41141	6 000	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(9 887)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(793)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(31)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
страховые взносы	4125	(9)	-
предоставление краткосрочных беспроцентных займов, в том числе:	4126	(9 000)	-
операции со связанными сторонами	41261	(9 000)	-
прочие платежи	4129	(54)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 887)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 000)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в том числе:	4222	(6 000)	-
операции со связанными сторонами	42221	(6 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 000)	-

Наименование показателя	Код	За 21.04.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников), в том	4312	10 000	-
операции со связанными сторонами	43121	10 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	113	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	113	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Сивцев Илья Игоревич
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества Группа Астра за период с 21.04.2021 по 31.12.2021**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
4.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
5.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
6.	КАПИТАЛ	7
7.	УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ	7
8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
9.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	7
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
11.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	8
12.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
13.	ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
14.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного Общества Группа Астра за период с 21.04.2021 по 31.12.2021

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО Группа Астра (далее также «Общество») за период с 21.04.2021 по 31.12.2021, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Акционерное общество Группа Астра

Сокращенное наименование: АО Группа Астра

Дата создания: 21.04.2021 года

ИНН/КПП 7726476459 / 772601001

Адрес местонахождения: 117105, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Нагорный, ш Варшавское, д. 26, офис Т/31

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 21.04.2021 по 31.12.2021 года – Сивцев Илья Игоревич

На 31.12.2021 АО Группа Астра имеет следующие дочерние общества:

№пп	Наименование дочернего общества	ИНН дочернего общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО "РУБЭКАП"	9729289108	80
2	ООО "РУПОСТ"	7726472944	100
3	ООО "УВЕОН"	9729237371	51

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С «Предприятие». Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерском учете, считать пять процентов от валюты баланса.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Финансовые вложения

Согласно п. 14 «Финансовые вложения» Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом от 21.04.2021 №1 к финансовым вложениям относятся:

- предоставленные другим организациям и физическим лицам займы;
- депозитные вклады (сроком более 3 месяцев);
- ценные бумаги;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- вклады в имущество других организаций.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются (Основание: п. 9 ПБУ 19/02):

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты коммерческой организации в составе косвенных расходов того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" ПБУ 15/01.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать косвенными расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. (Основание: п. 11 ПБУ 19/02). При этом уровень существенности установлен в размере 10% от уровня сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу.

Проверка финансовых вложений на обесценение производится один раз в год на 31 декабря при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность

Организация создает резервы по сомнительным долгам.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия, периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» с последующим отнесением на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным списанием по методу «директ-костинг».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало вексели, не выпускало и не продавало облигации.

Фактов неисполнения или неполного исполнения займодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

В случае изменения условий договора по краткосрочным кредитам и займам и увеличения срока погашения долга, в результате которого на отчетную дату период погашения долга превышает 12 месяцев, данная задолженность в бухгалтерской отчетности отражается в составе долгосрочной. Перевод краткосрочной (долгосрочной) задолженности в долгосрочную (краткосрочную) на синтетических счетах бухгалтерского учета не отражается.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами.
- б) возвраты денежных средств от покупателей, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов, в случае если сумма таких возвратов не является существенной.
- в) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты;

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие финансовые вложения:

№пп	Наименование юридического лица	Вид вложения	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "РУБЭКАП"	вклад в уставный капитал	26 400
2	ООО "РУПОСТ"	вклад в уставный капитал	55 461
3	ООО "УВЕОН"	вклад в уставный капитал	10
Итого:			81 871

Признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 года не выявлено.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма дебиторской задолженности составила 16 037 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

№пп	Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общей структуре задолженности, %	Вид задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками				
1	ООО «РусБИТех-Астра»	950	5,92	краткосрочная

Расчеты с прочими дебиторами				
1	ООО «УВЕОН – облачные технологии»	9 000	56,12	краткосрочная, беспроцентный заем
2	ООО «РУБЭКАП»	6 000	37,41	долгосрочная

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в отчетном году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты, которые по структуре соответствуют данным Отчета о движении денежных средств на начало и на конец отчетного периода.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2021 года – 113 тыс. руб.

6. КАПИТАЛ

На 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составил 1 млн. штук обыкновенных акций номиналом 10 руб., что составило 10 000 тыс. рублей., оплачен в полном объеме.

По итогам 2021 года базовая прибыль на акцию составила 0,02 руб.

Состав акционеров на 31.12.2021 года

№пп	Наименование акционера	Доля, %
1	Фролов Денис Владимирович	80
2	Сивцев Илья Игоревич	20

7. УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

В отчетном периоде Обществом были получены следующие займы:

№пп	Наименование юридического лица	Вид обязательства	Сумма, руб.	Срок погашения
1	ООО "РУБЭКАП"	краткосрочный беспроцентный заем	6 000 000	31.01.2022

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составила 82 001 тыс. руб.

Основными кредиторами являются:

№пп	Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общей структуре задолженности, %	Вид задолженности
Расчеты с прочими дебиторами				
1	расчеты с контрагентами по приобретению долей в уставных капиталах юридических лиц	81 871	99,84	долгосрочная, со сроком погашения до 31.12.2023

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2021 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Деятельность по управлению холдинг-компаниями	792	(47)	745

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2021 год, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	36
Отчисления на социальные нужды	11
Итого:	47

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год, тыс. руб.
Аренда непроизводственных активов	199
Юридические и бухгалтерские услуги	518
Прочие расходы	2
Итого:	719

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2021 году Обществом были созданы следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	3

Таким образом, по состоянию на 31.12.2021 года оценочные обязательства по оплате отпусков составили 3 тыс. руб.

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2021 году Обществом получена налоговая прибыль 28 тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	25
Налог на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль	(6)
Отложенный налог на прибыль	1
Чистая прибыль (убыток):	20

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составляет 5 тыс. рублей.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО Группа Астра производит операции с

обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение финансовых вложений;
- оказание услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие группы связанных стороны Общества за период с 21.04.2021 по 31.12.2021 года:

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021¹

№пп	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
		Бенефициарный владелец, акционер	Фролов Д.В. с 01.06.2021
1	Контролирующие	Единственный акционер, бенефициарный владелец	Новосельцева С.Н. до 31.05.2021
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, акционер	Сивцев И.И. с 01.06.2021
2	Дочерние компании	Общество имеет преобладающую долю участия в уставном капитале юридического лица	- ООО «РуПост»; - ООО «УВЕОН – облачные технологии»; - ООО «РУБЭКАП»;
3	Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит АО Группа Астра	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	- АО ИК ВАРТОН; - ООО «Оптосистемы»; - ООО «Астра Академия»; - * - * - АО ГРУППА ВАРТОН; - ООО «РусБИТех-Астра»; - ООО «ТД Вартон»; - ООО УК «Вартон»; - ООО ТПК «Вартон»; - ООО «Авада системс»; - ООО «Лассард»

В 2021 году Общество проводило следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб. без НДС):

Вид операции	2021	
	Контролирующие связанные стороны	Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит АО Группа Астра
Оказание услуг	-	792
Формирование уставного капитала	10 000	-
Приобретение долей в уставных капиталах юридических лиц	-	81 871
Вклад в имущество юридических лиц	-	6 000
Возврат вклада в имущество юридических лиц	-	6 000

Операции со связанными сторонами привели к образованию следующих остатков:

Вид задолженности	31.12.2021	
	Контролирующие связанные стороны	Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит АО Группа Астра
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	15 792
<i>торговая</i>	-	792
<i>беспроцентные займы</i>	-	9 000
<i>дебиторская задолженность по инвестиционной деятельности</i>	-	6 000
Засные средства	-	6 000
Кредиторская задолженность, в том числе:	-	81 871
<i>кредиторская задолженность по инвестиционной деятельности</i>	-	81 871

¹ Раскрывается информация о крупнейших юридических/физических лицах и юридические/физические лица, с которыми в отчетном периоде проводились существенные операции

Общество в 2021 году выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 43,8 тыс. руб.

13. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2021 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 10 020 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

14 марта 2022 Указом мэра Москвы №14-УМ «О признании утратившими силу отдельных положений указа Мэра Москвы от 8 июня 2020 года №68-УМ "Об этапах снятия ограничений, установленных в связи с введением режима повышенной готовности", согласно которому отменены антиковидные меры в организациях, что окажет положительное влияние.

Руководитель

17.03.2022 г



Сивцев Илья Игоревич