

ООО «Научно-производственный центр «АСТРА»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: [26.60.1](#).

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная [п. 45](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

- Федеральный [закон](#) от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- [Положение](#) по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета.

ООО «НПЦ «Астра» является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к

учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было

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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 497	(6 923)	-	-	(2 143)	-	-	-	-	-	-	15 497	(9 066)
	За 2024 г.	15 740	(4 990)	-	(243)	243	(2 176)	-	-	-	-	-	15 497	(6 923)
В том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 136	(6 625)	-	-	(2 106)	-	-	-	-	-	-	15 136	(8 732)
	За 2024 г.	15 136	(4 486)	-	-	(2 139)	-	-	-	-	-	-	15 136	(6 625)
Офисное оборудование	За 2025 г.	361	(297)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	-	361	(334)

	3а 202 4 г.	361	(260)				(37)						361	(297)
Транспортные средства	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.	243	(243)		(243)	243								
Рабочий скот	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Продуктивный скот	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Многолетние насаждения	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Земельные участки	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Объекты природопользования	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Другие виды основных средств	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													

в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14 738	23 181	(434)			(18 442)	19 044
	За 2024 г.	21 452	28 425	(398)			(34 740)	14 738
Готовая продукция	За 2025 г.	858	44 450	(41 480)			(1 806)	2 022
	За 2024 г.	1 513	57 684	(55 622)			(2 717)	858
Товары	За 2025 г.	26	9	(29)				6
	За 2024 г.	969	1 319	(1 349)			(914)	26
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 934	62 790	(81 963)			20 247	4 008
	За 2024 г.	1 407	69 954	(106 798)			38 371	2 934
Расходы будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Иные виды запасов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)											
		На начало года		поступило				списано			переклассифицировано	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.												

подрядчиками	За 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 818		3 513		(11 488)				3 843	
	За 2024 г.	4 600		11 742		(4 523)				11 818	
в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками										
	За 2025 г.	1 031		1 201		(703)				1 529	
	За 2024 г.	1 420		956		(1 345)				1 031	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 785		1 567		(10 785)				1 567	
	За 2024 г.	2 829		10 785		(2 829)				10 785	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1								1	
	За 2024 г.	1								1	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1							1
	За 2024 г.	17			(16)				1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		703						703
	За 2024 г.	332			(332)				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		3						3
	За 2024 г.								
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		7						7
	За 2024 г.								
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		32						33
	За 2024 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расходы будущих периодов	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Итого	За 2025 г.	11 818	3 513		(11 488)		X		3 843

	За 2024 г.	4 600	-	11 742	-	(4 523)	-	-	X	11 818	-
--	------------	-------	---	--------	---	---------	---	---	---	--------	---

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 710	-	-	-	(1 590)	-	1 120
	За 2024 г.	3 520	-	-	-	(810)	-	2 710
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 710	-	-	-	(1 590)	-	1 120
	За 2024 г.	3 520	-	-	-	(810)	-	2 710
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 191	9 105	-	-	(6 212)	-	10 084
	За 2024 г.	15 181	6 131	-	-	(14 122)	-	7 191
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 975	154	-	-	(3 975)	-	154
	За 2024 г.	8 732	3 809	-	-	(8 566)	-	3 975

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 489	6 878	(1 489)		6 878
	За 2024 г.	4 567	1 489	(4 567)		1 489
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	23	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	72	-	(41)	-	31
	За 2024 г.	-	72	-	-	72
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	228	909	(16)	-	1 121
	За 2024 г.	91	137	-	-	228
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	706	-	-	706
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	210	-	(210)	-	-
	За 2024 г.	-	210	-	-	210
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	329	273	(8)	-	594
	За 2024 г.	1 066	34	(771)	-	329
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	730	154	(316)	-	569
	За 2024 г.	646	237	(153)	-	730
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	159	8	(159)	-	8
	За 2024 г.	79	144	(65)	-	159
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 901	9 105	(7 802)	X	11 204
	За 2024 г.	18 701	6 131	(14 932)	X	9 901

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49 165	85 015
Затраты на оплату труда	23 037	18 204
Отчисления на социальные нужды	5 486	3 920
Амортизация	2 143	2 176
Прочие затраты	11 667	10 177
Итого по элементам	91 498	119 491
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(32 647)	(48 808)
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 851	70 683

Директор

Патосин В.В.