

ООО Проектно-инжиниринговая компания "Астрон"

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Проектно-инжиниринговая компания Астрон
Сокращенное наименование	ООО ПИК «Астрон»
ИНН/КПП	3812080904/381101001
Юридический адрес	664081, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Иркутской 30 Дивизии, д. 51
Фактический адрес	664082, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, проезд Юрия Тена, дом 14/3
ОГРН	1053812002419
ОКПО	75070366
Органами управления Общества являются	Общее собрание Участников; Директор
Единоличный исполнительный орган Общества	Директор
Уставный капитал, в том числе оплаченный	1 600 000 рублей
Учредители и доли собственности	Дружинин Сергей Александрович – 50% Дружинин Александр Сергеевич -50%, занимает должность директора

1.1. ООО ПИК «Астрон» относится к субъектам малого предпринимательства формирует и предоставляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.2. Система налогообложения – Общая (ОСН).

1.3. Среднесписочная численность на 01.01.2026г (чел.) 42

1.4. ООО ПИК «Астрон» имеет обособленное подразделение КПП 381201001 адрес: 664082, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, проезд Юрия Тена, дом 14/3

1.5. Основным видом деятельности ООО ПИК «Астрон» является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием ОКВЭД - 46.69

1.6. Другими обычными видами деятельности являются:

33.20 – Монтаж промышленных машин и оборудования

43.21 – Производство электромонтажных работ

62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения

Раздел 2. Учетная политика.

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО ПИК «Астрон» составляется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Учетная политика применяется равным образом и в равной мере всеми подразделениями организации.

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.2.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Запасы.

2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.3.3. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

2.3.4. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.3.5. Резерв под обеспечение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Аренда.

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обеспечение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации

3.1. В 2025 году выручка составила- 286 455 тыс. руб.:

- Монтаж промышленных машин и оборудования – 108844 тыс. руб.
- Производство электромонтажных работ- 142008 тыс. руб.
- От реализации покупных товаров – 23733 тыс. руб.
- Разработка компьютерного программного обеспечения – 11869 тыс. руб.
- Прочие доходы: 12335 тыс. руб.

22.03.2022г ООО ПИК «Астрон» в ПАО Сбербанк открыло Брокерский счет № 60002UZ Получатель УСОФР ИНН 7707083893 КПП 773601001. В 2025 года Общество осуществляло (открытия короткой позиции по ценным бумагам) операции по РЕПО, в результате были получены внереализационные доходы от положительной разницы сделок в размере 9220 тыс. руб. и накопленного купонного дохода (НКД) в размере 3115 тыс. руб.

3.2. Основные средства

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 373	(8 657)	2 587	(742)	742	(2 674)	18 218	(10 588)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	341	(341)	-	-	-	-	341	(341)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 030	(926)	121	(742)	742	(104)	409	(288)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 644	(7 359)	-	-	-	(1 258)	12 644	(8 617)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 358	(31)	2 467	-	-	(1 312)	4 825	(1 343)

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	11 854	191 254	(195 699)	X	7 409
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	8 726	77 779	(1 229)	(79 398)	5 878
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 128	15 908	(16 881)	(623)	1 531
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	97 568	(177 589)	80 022	-

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность. На 31 декабря 2025 г.	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	162 368,59
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	15 586 554,41
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	5 354 810,73
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-982 777,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-753 903,55
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	566 006,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	1 415 110,44
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01,	20 067,43
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05	314 093,26

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09,	164 589,92
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	116 827,76
Итого	21 963 747,99

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность. На 31 декабря 2025 г.	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 957 946,13
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	8 411 640,99
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	12 113,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	2 753 166,10
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11	33 626,07
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01	4 200,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09	3 394 187,50
Итого:	16 567 629,79

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	98 101
Затраты на оплату труда	78 623
Отчисления на социальные нужды	14 533
Амортизация	2 674
Прочие затраты	44 768
Итого расходы по обычным видам деятельности	238 700

Директор
ООО ПИК «Астрон»



Дружинин А.С.