

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Основные сведения об организации.

№	Наименование	Значение
1.	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Компания «Передовые Технологии»
2.	Юридический адрес	660020, Россия, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Дудинская, д.5
3.	Фактический адрес	660020, Россия, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Дудинская, д.5
4.	Регистрационный номер ОГРН	1172468011726
5.	Дата регистрации	21 февраля 2017 года
6.	Код ИНН	2465160642
7.	Идентификационный код ОКПО	06791592
8.	Код территории по ОКТМО	04701000
9.	Код собственности ОКФС	16 – частная собственность
10.	Код организационно-правовой формы	12300
11.	Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД (основной)	25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
12.	Среднесписочная численность, человек	12

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом директора № 1/УП от 28.12.2021г.,

Основными положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета являются:

- Метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов – линейным способом;
- Товары, приобретенные для перепродажи, материально-производственные запасы, - числятся по покупным ценам (фактической себестоимости);
- Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость;
- Метод определения выручки – «по начислению»;
- Списание запасов при отпуске их в производство, товаров при перепродаже, производится по методу средней себестоимости

Основными положениями учетной политики для целей налогового учета являются:

- Порядок ведения налогового учета – на основании данных бухгалтерского учета и налоговых регистров;
- Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль – « по методу начисления»;
- Списание запасов при отпуске в производство, товаров при перепродаже, производится по средней себестоимости;
- Метод начисления амортизации – линейным способом;

3. Расшифровка отдельных статей баланса.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 676	(941)	2 273			(3 651)			12 949	(4 592)
	5210	за 2021 г.	869	(303)	10 390	(583)	583	(1 221)	-	-	10 676	(941)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	2 378	(521)	1 037			(727)			3 415	(1 248)
	5211	за 2021г.	286	(11)	2 092	-	-	(510)	-	-	2 378	(521)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	8 298	(420)	1 236			(2 924)			9 534	(3 344)
	5212	за 2021 г.	583	(292)	8 298	(583)	583	(711)	-	-	8 298	(420)

В целом, за 2022 год, балансовая стоимость основных средств Общества на конец отчетного периода увеличилась за счет приобретения новых станков для производства продукции, и погрузчика для ускорения складских работ.

3.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 273	-	(2 273)	-
	5250	за 2021г.	301	9 782	-	(10 083)	-
в том числе: Оптоволоконный сварочный аппарат модель LW1500H	5241	за 2022г.	-	168	-	(168)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ленточнопильный станок BSM-220E	5242	за 2022г.	-	166	-	(166)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электромеханический профелегибочный станок МБ-50	5243	за 2022г.	-	248	-	(248)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок Вальцы RME-1300х6мм	5244	за 2022г.	-	280	-	(280)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
CA15-16GA Винтовой компрессор	5245	за 2022г.	-	176	-	(176)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик CPCD35 JAC	5246	за 2022г.	-	1 236	-	(1 236)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка OPTIFLEX PRO B с одним окрасочным пистолетом	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	301	2	-	(303)	-
Станок для гибки арматуры GW-42SA	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Покрасочная камера	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	150	-	(150)	-
Пресс гибочный гидравлический HPJ 2580 (2.5м, 80т)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	604	-	(604)	-
Сварная бензиновая электростанция Endress Ese 404 SBS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	81	-	(81)	-
Электрическая резьбонарезная машина AirMax m3-m16		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Механизированная система РМХ65 с резаком 180*, длина рукава 7,6м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	96	-	(96)	-
Ленточнопильный станок Metal Vaster BSG-255		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	146	-	(146)	-
Тахограф Drive Smart		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	52	-	(52)	-
Сварочный полуавтомат Ehave CM500 (G)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	113	-	(113)	-
Оптоволоконный лазер BODOR F3015		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	134	-	(134)	-
Микроавтобус Peugeot Traveller		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 466	-	(2 466)	-
Toyota Land Cruiser 200		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	5 832	-	(5 832)	-

3.1.2. Лизинговые основные средства ООО Компания «Передовые Технологии» по состоянию на 31.12.2022 г

№ п/п	Объекты основных средств	Кол-во, шт	Лизингодатель	Реквизиты договора	Стоимость по договору, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
1	Автопогрузчик CPCD35 JAC	1	ПАО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	№ АА3157588 от 17.06.2022г	1 483	872
2	Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 легковой	1	ПАО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН"	№2885780-ФЛ/КСК-21 от 26.11.2021	6 998	3 726

3.1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2022г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5 678
А/М БОРТОВОЙ С КМУ 37045F	5 678

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе предприятия по состоянию на 31.12.2022 г., отражены основные средства по договорам лизинга. Лизинговое имущество учитывается по соглашению сторон на балансе лизингополучателя.

3.2. Запасы

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	8347	-	137 602	(140 972)	-	-	X	4 977	-	
	5420	за 2021г.	7 679	-	115 750	(115 082)	-	-	X	8 347	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 351	-	46 975	(48 629)				836	1 697	-
	5421	за 2021г.	63	-	43 118	(39 830)	-	-		601	3 351	-
Готовая продукция	5403	за 2022г.	-	-	49 137	(49 137)				6 275	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	38 941	(38 941)	-	-		184	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4 996	-	27 079	(28 795)				6 837	3 280	-
	5423	за 2021г.	7 616	-	21 623	(24 243)	-	-		6 253	4 996	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2022г.	-	-	14 411	(14 411)	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	12 068	(12 068)	-	-		-	-	-

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 785	-	3 070		(3 424)	(8)	-	-	-	-	7 423	-
	5530	за 2021г.	4 639	-	6 165	-	(3 019)	-	-	-	-	-	7 785	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 741	-	2 302	-	(431)	(1)					4 611	-
	5531	за 2021г.	2 053	-	1 228	-	(540)	-	-	-	-	-	2 741	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 900	-	(1 351)		(2 965)	(7)	-	-	-	-	577	-
	5532	за 2021г.	1 583	-	4 816	-	(1 499)	-	-	-	-	-	4 900	-
Прочая	5513	за 2022г.	144	-	2 119	-	(28)	-	-	-	-	-	2 235	-
	5533	за 2021г.	1 003	-	121	-	(980)	-	-	-	-	-	144	-

Итого	5500	за 2022г.	7 785	-	3 070		(3 424)	(8)	-	X	X	X	7 423	-
	5520	за 2021г.	4 639	-	6 165	-	(3 019)	-	-	X	X	X	7 785	-

3.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	16 118	43 957	357	(47 827)	(15)						12 590	
	5580	за 2021г.	13 616	45 292	202	(42 992)	-	-	-	-	-	-	16 118	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 113	2 977		(6)							6 084	
	5581	за 2021г.	10 843	24	-	(7 755)	-	-	-	-	-	-	3 113	
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 123	588		(2 028)	(15)						668	
	5582	за 2021г.	687	1 971	-	(536)	-	-	-	-	-	-	2 123	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	731	257	1	(35)							954	
	5583	за 2021г.	163	573	-	(6)	-	-	-	-	-	-	731	
кредиты	5564	за 2022г.	-	39 113	356	(37 995)							1 474	
	5584	за 2021г.	1 815	32 647	202	(34 664)	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	10 152	1 021		(7 763)							3 410	
	5586	за 2021г.	107	10 077	-	(31)	-	-	-	-	-	-	10 152	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	6 207	989		(3 645)							3 551	
	5571	за 2021г.	-	6 207	-	-	-	-	-	-	-	-	6 207	
в том числе:														
прочая		за 2022г.	6 207	989		(3 645)	-	-	-	-	-	-	3 551	
		за 2021г.	-	6 207	-	-	-	-	-	-	-	-	6 207	
Итого	5550	за 2022г.	22 325	44 946	357	(51 472)	(15)	X	X	X	X	X	16 141	
	5570	за 2021г.	13 616	51 499	202	(42992)	-	X	X	X	X	X	22 325	

3.5. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса).

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.22г. составляют 327 тыс. руб. и включают в себя суммы расходов будущих периодов

3.6. Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2022г. Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.

4. Расшифровка статей Отчета о прибылях и убытках.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о прибылях и убытках.

4.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2022г.:

Наименование показателя	Сумма выручки, тыс.руб (без НДС)		Процент к общему объему выручки,%	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Производство строительных материалов	62 130	51 757	71.2	68.3
Оптовая торговля различными строительными материалами	21 515	22 884	24.7	30.2
Услуги на сторону	3 591	1 171	4.1	1.5
Итого	87 236	51 757	100	100

В соответствии с учетной политикой:

- коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Издержки обращения», ежемесячно списываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» и признаются в себестоимости проданного товара в качестве коммерческих расходов.
- управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» и признаются в себестоимости изготовленной продукции в качестве управленческих расходов

4.2. Коммерческие и управленческие расходы Отчета о прибылях и убытках:

Наименование показателя	Коммерческие расходы (стр.2210 Отчета), тыс.руб.	Процент к общему объему расходов, %	Управленческие расходы (стр.2220 Отчета), тыс.руб.	Процент к общему объему расходов, %
Расходы на оплату труда	3 842	26,7	-	-
Отчисления на социальные нужды	934	6,5	-	-
Аренда складских и офисных помещений	2 776	19,3	216	2,4
Расходы на рекламу	237	1,6	-	-
Лизинговые платежи	-	-	1 177	13,4
Амортизация	2 625	18,2	1 188	13,5
Малоценное оборудование и запасы	1 000	6,9	5 225	59,3
Содержание служебного автотранспорта	-	-	714	8,1
Прочие расходы	2 997	20,8	287	3,3
Итого	14 411	100	8 807	100

4.3. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о прибылях и убытках):

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	42
Страховое возмещение	21
ИТОГО	63

4.4. Прочие расходы (стр.2350 Отчета о прибылях и убытках):

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги банков	311
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	9
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	8
Расходы за счет чистой прибыли	18
Прочие расходы	2
ИТОГО	348

5. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2022 году Обществу не оказывалась, данные для отражения в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6. Наличие постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного налога на прибыль.

Отложенное обязательство по налогу на прибыль за 2022 год составило 34 тыс. руб. Это связано с разницей по учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, находящихся как в собственности, так и в лизинге у ООО Компания «Передовые Технологии»

Директор

ООО Компания «Передовые Технологии»



Р.С.Фомин