

# ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2024 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	17

## 2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом директора № 1/УП от 28.12.2022г., и продлена на 2024г. Приказом директора № 1/УП-2024 от 27.12.2023г.

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 и убытки от обесценивания	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценивания	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценивания
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценивания			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	21 343	(10 658)	6 993	(2 126)	1 650	(6 372)	-	-	-	26 210	(15 380)
	5210	за 2023г.	12 949	(4 592)	8 394	-	-	(6 066)	-	-	-	21 343	(10 658)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	11 809	(3 883)	5 597	(2 126)	1 650	(3 973)	-	-	-	15 280	(6 206)
	5211	за 2023г.	3 415	(1 248)	8 394	-	-	(2 635)	-	-	-	11 809	(3 883)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	9 534	(6 775)	1 396	-	-	(2 399)	-	-	-	10 930	(9 174)
	5212	за 2023г.	9 534	(3 344)	-	-	-	(3 431)	-	-	-	9 534	(6 775)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В целом, за 2024 год, балансовая стоимость основных средств Общества на конец отчетного периода увеличилась за счет приобретения новых станков для производства продукции.

### 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 2024г.	-	16 994	-	(6 994)	10 000
	5250	за 2023г.	-	8 394	-	(8 394)	-
в том числе:							
Стабилизатор трехфазный Ресанта АСН-45000/3	5241	за 2024г.	-	123	-	(123)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой СА15-16GA	5242	за 2024г.	-	223	-	(223)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка OPTIFLEX 2 В с одним окрасочным пистолетом	5243	за 2024г.	-	241	-	(241)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Прицеп бортовой ССТ-7132-09 (в комплекте: тент, каркас)	5244	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик вилочный CHL CPCD35 (010353G8805)	5245	за 2024г.	-	1 397	-	(1 397)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Lexus LX450d (Легковой) VIN JTJCV00W004012903	5246	за 2024г.	-	10 000	-	-	10 000
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Опволоконный лазер BODOR A6-GB	5247	за 2024г.	-	4 897	-	(4 897)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок Вальцы RMEANU-1300x4мм	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	388	-	(388)	-
Полуавтомат КЕДР ALPHAMIG-300S (30-300А, 380В)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	123	-	(123)	-
Установка лазерной резки АЗТ6 3000W(MAX)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 891	-	(5 891)	-
Установка для дуговой сварки закладных деталей под флюсом АДФС-2001 УХЛ4		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 992	-	(1 992)	-

### 3.1.2. Лизинговые основные средства ООО Компания «Передовые Технологии» по состоянию на 31.12.2024 г

№ п/п	Объекты основных средств	Кол-во, шт	Лизингодатель	Реквизиты договора	Стоимость по договору, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
1	Установка лазерной резки АЗТ6 3000W(MAX)	1	ООО "ДЕЛЬТАЛИЗИНГ"	№ 99313-ФЛ/КР-22 от 27.10.2022г.	7 069	3 766
2	Опволоконный лазер BODOR A6-GB	1	Акционерное общество "Сбербанк Лизинг"	№ ОВ/Ф 123451-01-01 от 29.01.2024	5 877	3 574

### 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (баланс)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	13 513	-	13 513	274 242	(275 738)	-	-	X	12 017	-	12 017	
	5420	за 2023г.	4 977	-	4 977	179 714	(171 178)	-	-	X	13 513	-	13 513	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10 230	-	10 230	86 207	(90 541)	-	-	11 995	5 896	-	5 896	
	5421	за 2023г.	1 697	-	1 697	69 339	(60 806)	-	-	5 596	10 230	-	10 230	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	60 887	(60 887)	-	-	6 704	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	54 015	(54 015)	-	-	5 368	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	3 283	-	3 283	35 523	(32 685)	-	-	3 368	6 121	-	6 121	
	5423	за 2023г.	3 280	-	3 280	40 690	(40 687)	-	-	2 986	3 283	-	3 283	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	73 084	(73 084)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	52 061	(52 061)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	18 541	(18 541)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	15 670	(15 670)	-	-	-	-	-	-	

### 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	13 088	-	9 171	20	(5 296)	-	-	-	-	-	35	17 018	-
	5530	за 2023г.	7 423	-	9 200	-	(3 541)	-	-	-	-	6	-	13 088	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	11 431	-	4 662	-	(3 572)	-	-	-	-	-	-	12 521	-
	5531	за 2023г.	4 611	-	7 636	-	(817)	-	-	-	-	-	-	11 431	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 639	-	2 373	-	(1 537)	-	-	-	-	-	-	2 475	-
	5532	за 2023г.	577	-	1 546	-	(484)	-	-	-	-	-	-	1 639	-
Прочая	5513	за 2024г.	18	-	2136	20	(187)	-	-	-	-	-	35	2 022	-
	5533	за 2023г.	2 235	-	18	-	(2 241)	-	-	-	-	6	-	18	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

### 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 долгосрочную задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	5 196	11 372	-	(3 563)	-	-	-	-	13 005
	5571	за 2023г.	3 551	3 970	-	(2 325)	-	-	-	-	5 196
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	3 500	-	(62)	-	-	-	-	3 438
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	5 196	2 872	-	(3 501)	-	-	-	-	4 567
	5574	за 2023г.	3 551	3 970	-	(2 325)	-	-	-	-	5 196
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	28 308	68 428	813	(68 892)	(2)	-	-	35	28 690
	5580	за 2023г.	12 590	80 511	564	(65 302)	(61)	-	6	-	28 308
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	16 739	8 449	-	(9 664)	-	-	-	-	15 524
	5581	за 2023г.	6 084	14 106	1	(3 449)	(3)	-	-	-	16 739
авансы полученные	5562	за 2024г.	4 366	2 006	-	(4 306)	(2)	-	-	-	2 064
	5582	за 2023г.	668	4 293	-	(537)	(58)	-	-	-	4 366
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 516	122	-	-	-	-	-	-	1 638
	5583	за 2023г.	954	633	-	(71)	-	-	-	-	1 516
кредиты	5564	за 2024г.	3 693	52 209	813	(53 090)	-	-	-	-	3 625
	5584	за 2023г.	1 474	59 634	563	(57 978)	-	-	-	-	3 693
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 994	5 642	-	(1 832)	-	-	-	35	5 839
	5586	за 2023г.	3 410	1 845	-	(3 267)	-	-	6	-	1 994
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	33 504	79 800	813	(72 455)	(2)	X	-	35	41 695
	5570	за 2023г.	16 141	84 481	564	(64 627)	(61)	X	6	-	33 504

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

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.24г. составляют 217 тыс. руб. и включают в себя суммы расходов будущих периодов

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

По состоянию на 31.12.2024г. 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 2024г.:

Наименование показателя	Сумма выручки, тыс.руб (без НДС)		Процент к общему объему выручки,%	
	2023 год	2023 год	2023 год	2023 год
Производство строительных материалов	89 282	75 840	60,6	62,8
Оптовая торговля различных строительных материалов	27 744	37 384	18,8	30,9
Услуги на сторону	30 233	7 604	20,6	6,3
<b>Итого</b>	<b>147 259</b>	<b>120 828</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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	7 188	38,8		-
Отчисления на социальные нужды	1 766	9,5		-
Аренда складских и офисных помещений	3 177	17,1	2 971	13,7
Расходы на рекламу	331	1,8		-
Материальные затраты	-	-	8 506	39,1
Амортизация	2 427	13,1	4 030	18,5
Малоценное оборудование и запасы	-	-	635	2,9
Содержание служебного автотранспорта	404	2,2	2 436	11,2
Прочие расходы	3 248	17,5	3 145	14,6
<b>Итого</b>	<b>18 541</b>	<b>100</b>	<b>21 723</b>	<b>100</b>

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

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Реализация ОС	1 933
Оприходование материалов, после ликвидации ос	172
Прочая реализация	196
Списание просроченной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.	2
Штрафы по хозяйственным договорам	50
<b>ИТОГО</b>	<b>2 353</b>

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

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги банков	270
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	28
Остаточная стоимость реализованных ОС	476
Себестоимость реализованных материалов	161
Штрафы по хозяйственным договорам	25
Прочие расходы	22
<b>ИТОГО</b>	<b>982</b>

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

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) по налогу на прибыль за 2024 год составило 78 тыс. рублей. Это связано с пересчетом налоговых обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль в следующем 2025г. с 20% до 25%, а так же 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