Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

за 2025 год.

1. Информация об организации

1. Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРЕДОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ - МАКСИМУМ КАЧЕСТВА" ИНН: 7840424061, КПП: 781401001, ОГРН 1099847029303.
2. Адрес юридического лица: 197374, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. МЕБЕЛЬНАЯ, Д. 12, К. 1 ЛИТЕР А, 55-Н,ПОМЕЩЕНИЕ 410-1
3. Основным видом деятельности ООО "ПТМК» является «Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги» (ОКВЭД 62.0).
4. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, а также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
5. Высшим органом управления общества является Общее собрание участников Общества.
6. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором-Тукачев Павел Анатольевич.
7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период -12 человек.
8. Размер уставного капитала- 10 000 рублей.
9. Общество находится на режиме налогообложения УСН с объектом “Доходы минус расходы”.
10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
11. У Общества имеется в установленном порядке документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (запись за № 1966 от 28.02.2012 в реестре организаций)
12. Участниками общества по состоянию на 31.12.2025 г.:
    - Тукачев Павел Анатольевич ИНН 781907887562 доля в УК-76 %
    - Алдошкина Светлана Ильинична ИНН 780707188526 доля в УК-24%
13. Общество намерено продолжать деятельность не менее 12 месяцев после отчетного периода.

2 Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Фонд оплаты труда – 13 319 445.87 руб. (2025 год), 9 885 612 руб. (2024 год)
Среднегодовая численность работающих за отчетный – 12 чел. (2025 г.), 9 чел. (2024 г.)
Основные показатели деятельности организации:
Выручка по основному виду деятельности- 20 969 201 руб. (2025 г), 10 922 517 руб. (2024 г).
Прочие доходы:
- проценты к получению -руб. 299 839 (2025 г), 433 381 руб. (2024 г)

Управленческие расходы:

| Наименование статьи затрат | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| Амортизация ОС и НМА | 370 933 | 268 752 |
| Оплата труда | 13 319 446 | 9 885 612 |
| Страховые взносы и взносы НС и ПЗ | 1 038 741 | 770 341 |
| Прочие расходы | 3 554 150 | 2 456 617 |

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2025 году отсутствовала.

1.1 Распределение чистой прибыли в 2025 году не производилось.

1.2 Крупные сделки в отчетном периоде отсутствовали.

1.3 Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не создавались.

## 3. Информация об учетной политике

### 3.1 **Учет основных средств**

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

### 3.2 **Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

### 3.3 **Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости. Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

### 3.4 **Отчетность**

На основании п.51 Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591) организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Согласно п.52 Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591) в состав упрощенной бухгалтерской отчетности включается: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (для коммерческих организаций).

| Генеральный директор | | Тукачев П.А. |
|---|---|---|
| (наименование должности) | (подпись) | (расшифровка подписи) |

23.03.2026 г.