

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Передовые технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 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.	Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД (основной)	25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
8.	Среднесписочная численность, человек	19

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является Фомин Р.С. с долей в уставном капитале 100%.

Директор Общества — Фомин Р.С. Главный бухгалтер — Игнатьева С.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты составления отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО Компания «Передовые Технологии» относится к СМП (субъектам малого предпринимательства).

ООО «Компания «Передовые Технологии»» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом директора № 1/УП-2025 от 25.12.2024г.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. 4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.	Пункты 5, 13, 32, 33 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость. 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. 3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. 4. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.	Пункт 17,32 ФСБУ 5/2019 пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы	<ul style="list-style-type: none"> - 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 	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
---------	--	--

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	162	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	162	(11)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	115	(8)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	47	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	47	(3)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	151	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	107	-	-
Другие НМА	44	-	-

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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 422	(11 932)	15 993	(5 832)	5 832	(5 863)	-	-	-	-	-	-	25 583	(11 963)
	За 2024 г.	7 627	(4 775)	9 921	(2 126)	1 650	(8 807)	-	-	-	-	-	-	15 422	(11 932)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 492	(2 758)	5 993	-	-	(3 967)	-	-	-	-	-	-	10 485	(6 725)
	За 2024 г.	3 926	(2 050)	2 692	(2 126)	1 650	(2 358)	-	-	-	-	-	-	4 492	(2 758)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 930	(9 174)	10 000	(5 832)	5 832	(1 896)	-	-	-	-	-	-	15 098	(5 238)
	За 2024 г.	3 701	(2 725)	7 229	-	-	(6 449)	-	-	-	-	-	-	10 930	(9 174)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 788	(3 448)	5 703	(5 891)	3 283	(3 485)	-	-	-	10 600	(3 650)
	За 2024 г.	13 715	(5 882)	4 897	(7 824)	7 305	(4 871)	-	-	-	10 788	(3 448)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 788	(3 448)	5 703	(5 891)	3 283	(3 485)	-	-	-	10 600	(3 650)
	За 2024 г.	7 883	(1 832)	4 897	(1 992)	1 473	(3 089)	-	-	-	10 788	(3 448)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 832	(4 050)	-	(5 832)	5 832	(1 782)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 570	10 830	10 685
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 710	9 074	7 927
Транспортные средства	9 860	1 756	2 758

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	10 000	-	11 700	-	-	(21 510)	190	-
	За 2024 г.	-	-	21 890	-	-	(11 890)	10 000	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	10 000	-	294	-	-	(10 104)	190	-
	За 2024 г.	-	-	12 096	-	-	(2 096)	10 000	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	5 703	-	-	(5 703)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 897	-	-	(4 897)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	5 703	-	-	(5 703)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 897	-	-	(4 897)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 000	-	157 400	(161 400)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 000	-	157 400	(161 400)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 000	-	57 452	(65 452)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	8 000	-	57 452	(65 452)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
Итого	За 2025 г.	8 000	-	57 452	(65 452)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 000	-	165 400	(161 400)	-	-	-	-	8 000	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 021	-	72 528	(68 812)	-	-	X	X	15 737	-
	За 2024 г.	13 512	-	108 336	(109 827)	-	-	X	X	12 021	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 900	-	61 224	(8 366)	-	-	(50 852)	-	7 907	-
	За 2024 г.	10 230	-	75 160	(12 132)	-	-	(67 357)	-	5 900	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	992	(49 089)	-	-	48 096	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 316	(49 030)	-	-	46 715	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 121	-	10 311	(11 350)	-	-	2 748	-	7 830	-
	За 2024 г.	3 283	-	30 860	(26 793)	-	-	(1 229)	-	6 121	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(7)	-	-	7	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(21 871)	-	-	21 871	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 018	-	6 062	26	(13 541)	-	-	-	9 565	-
	За 2024 г.	13 088	-	15 359	20	(11 449)	-	-	-	17 018	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 476	-	489	-	(2 451)	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	1 639	-	2 464	-	(1 627)	-	-	-	2 476	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 521	-	4 976	-	(10 895)	-	-	-	6 602	-
	За 2024 г.	11 431	-	10 900	-	(9 810)	-	-	-	12 521	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 932	-	576	26	(165)	-	-	-	2 369	-
	За 2024 г.	5	-	1 919	20	(12)	-	-	-	1 932	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	42	-	-	-	(30)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	47	-	21	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	13	-	34	-	-	-	-	-	47	-

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

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.	12 244	2 882	-	(7 464)	-	-	7 662
	За 2024 г.	4 330	10 831	-	(2 917)	-	-	12 244
В том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 438	-	-	(3 438)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 438	-	-	-	-	3 438
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 000	-	-	(1 508)	-	-	3 492
	За 2024 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	3 806	2 882	-	(2 518)	-	-	4 170
	За 2024 г.	4 330	2 393	-	(2 917)	-	-	3 806
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 690	5 008	-	(16 544)	(17)	-	17 137
	За 2024 г.	28 308	23 250	-	(22 866)	(2)	-	28 690
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 524	2 872	-	(12 290)	-	-	6 106
	За 2024 г.	16 742	15 510	-	(16 728)	-	-	15 524
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 064	663	-	(2 018)	(17)	-	692
	За 2024 г.	4 365	2 010	-	(4 309)	(2)	-	2 064
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 428	1	-	(745)	-	-	4 684
	За 2024 г.	1 717	5 422	-	(1 711)	-	-	5 428
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 625	-	-	(1 382)	-	-	2 243
	За 2024 г.	3 692	-	-	(67)	-	-	3 625
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	197	14	-	(22)	-	-	189
	За 2024 г.	135	62	-	-	-	-	197
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 280	1 269	-	-	-	-	2 549
	За 2024 г.	1 260	20	-	-	-	-	1 280
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	160	45	-	-	-	-	205
	За 2024 г.	120	40	-	-	-	-	160
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	412	144	-	(87)	-	-	469
	За 2024 г.	277	186	-	(51)	-	-	412
Итого	За 2025 г.	40 934	7 890	-	(24 008)	(17)	X	24 799
	За 2024 г.	32 638	34 081	-	(25 783)	(2)	X	40 934

9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.25г. составляют 151 тыс. руб. и включают в себя суммы расходов будущих периодов

10. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

10.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025г.:

Наименование показателя	Сумма выручки, тыс.руб (без НДС)		Процент к общему объему выручки, %	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Производство строительных конструкций	86 499	89 282	85,1	60,6
Оптовая торговля различных строительных материалов	13 166	27 744	13,0	18,8
Услуги собственного производства	1 925	30 233	1,9	20,6
Итого	101 590	147 259	100	100

10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Материальные затраты	68 824	110 268
Затраты на оплату труда	9 552	7 188
Отчисления на социальные нужды	2 713	1 766
Аренда	7 466	6 148
Амортизация	6 304	6 457
Прочие затраты	4 025	6 013
Итого	98 884	137 840

10.3. Прочие доходы (Иная операционная деятельность)

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Списание просроченной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.	17
Штрафы по хозяйственным договорам	27
ИТОГО	44

10.4. Прочие расходы (Иная операционная деятельность)

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги банков	260
Расходы на услуги факторинговых компаний	175
Штрафы по хозяйственным договорам	199
Прочие расходы	120
ИТОГО	754

11. 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 2025 год составило 517 тыс. рублей. Это связано с разницей по учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, находящихся в лизинге у ООО Компания «Передовые Технологии».