

ООО НПК «Прогрессивные технологии»
160014, г. Вологда, ул. Саммера 47а.
Тел/факс: (8172) 28-04-30, 28-04-31, 28-04-32.
ИНН /КПП 3525024705 /352501001

Г. Вологда

27 марта 2026г

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ООО НПК «Прогрессивные технологии»
за 2025 год**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственный концерн «Прогрессивные технологии»

ИНН 3525024705

КПП 352501001

ОГРН 1023500891545

Дата государственной регистрации 10.07.1994 г.

Юридический адрес: 160014, г. Вологда, ул. Саммера, 47А

Фактический (почтовый) адрес: 160014, г. Вологда, ул. Саммера, 47А

ФИО, должность руководителя: Лаврова Ирина Николаевна, управляющий

ФИО, должность главного бухгалтера: Бернада Людмила Анатольевна, главный бухгалтер

Учредительным документом является Устав.

Уставный капитал составляет 50 000 рублей. Размер уставного капитала в 2025 г. не менялся.

Состав учредителей:

Гуща Юрий Михайлович – 75% уставного капитала.

ООО «Протемол» (ИНН 3525224581) – 25% уставного капитала.

Основным видом деятельности в 2025 году являлся Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Лицензируемая деятельность отсутствует.

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 16 человек, за предыдущий отчетный (2024) год – 15 человек. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Налоговый учет осуществляется с применением упрощенной системы налогообложения (доходы).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1. Сведения о связанных сторонах.

1. Гуца Юрий Михайлович (ИНН 771000361034) - учредитель, размер доли в уставном капитале 75% - является конечным бенефициарным владельцем Общества.

2. Гуца Юрий Михайлович – учредитель (доля владения 75%)

3. ООО «Протемол» - учредитель (доля владения 25%)

- арендные платежи за пользование нежилых помещений за период 2025 года – 25 917,629 тыс. руб.

- Договор займа № 3-3/2022 от 25.04.2022 на сумму 140 000 тыс. руб. (Займодаделец ООО «Протемол»). Погашен частично (путем взаимозачета по встречным обязательствам и перечисления части суммы займа на расчетный счет). Остаток задолженности по займу на 01.01.2026 – 52 650,239 тыс. руб.;

- Договор аренды нежилого помещения № 14А/22 от 01.06.2022 и дополнительное соглашение № 1 от 30.12.2022, № 2 от 12.12.2024г., № на сумму 24 095,078 тыс. руб.;

- Договор аренды транспортного средства от 09.01.2025 на сумму 60 тыс. руб.;

4. Коротин Владимир Николаевич (ИНН 352501863883) – генеральный директор по 11.06.2025г.

- краткосрочное вознаграждение – 1380,29 тыс. руб., в т. ч. НДФЛ и натуральные доходы, начислены страховые взносы 186,394 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

5. Лаврова Ирина Николаевна (ИНН 352510306656) – управляющий с 12.06.2025г.

- краткосрочное вознаграждение – 772,15 тыс. руб.,

Всего Общество выплатило краткосрочное вознаграждение (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.) основному управленческому персоналу в 2025 году в размере 2152,44 тыс. руб., в 2024 году в размере 1 542,051 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

6. ООО «Клиника Говорова» (ИНН 3525190879) – доля владения 25%

Гуца Юрий Михайлович (ИНН 771000361034) – учредитель (доля владения 75%)

2. Раскрытие учетной политики организации.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской

(финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский учёт и отчётность.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие», редакция 3.0.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Основные средства

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

По всем объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования производится с учетом следующих факторов: ожидаемого срока полезного использования объекта; ожидаемой производительности объекта; мощности объекта; режима эксплуатации объекта; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в употреблении, может определяться с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Учет запасов

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение.

По состоянию на отчетную дату (31.12.2025) Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в размере 36 166,86 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения – 3 085,00 тыс. руб., на 31.12.2024: долгосрочные – 35 021,00 тыс. руб., краткосрочные – 2 550,00 тыс. руб.

По состоянию отчетную дату (31.12.2025) Общество имеет следующие финансовые вложения:

- Участие в ООО «Клиника Говорова» - 25% УК 16 750,00 тыс. руб.;
- Предоставленные займы:
- ООО «Клиника Говорова» 18 166, 86тыс. руб.;
- ИП Силантьева А. В. – 1 250 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят: авансы, выданные поставщикам в соответствии с условиями заключенных договоров; переплата налогов в бюджет и взносов - во внебюджетные фонды; задолженность покупателей/заказчиков; прочая дебиторская задолженность.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

ООО «БИПМ» - задолженность на 31.12.2025 – 603,92 тыс. руб.

ООО «Клиника Говорова» - задолженность на 31.12.2025 – 18 666,732тыс. руб.

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках:

№	Денежные средства	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
1	Касса	1 113,4	41,7	23,5
2	Рублевые счета	306,7	130,9	8 311,9
	Итого	1 420,1	172,6	8 335,4

1. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

По строке 1300 «Капитал» отражается величина уставного капитала Общества, нераспределенная прибыль

№	Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
1	Уставный капитал	50	50	50
2	Нераспределенная прибыль	77 691	58 872	50 722

Уставный капитал Общества в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

2. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства Общества.

По состоянию отчетную дату (31.12.2025) Общество имеет следующие долгосрочные обязательства

- Задолженность по договору займа ООО «Потемол» - 52 650 тыс. руб.

3. Кредиторская задолженность

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

ООО «Стройиндустрия» - задолженность на 31.12.2025 – 334,9 тыс. руб.

ИП Лаврова Ирина Николаевна - задолженность на 31.12.2025 – 127,2 тыс. руб.

ООО «Северная сбытовая компания» - задолженность на 31.12.2025 – 54,08 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Объем продаж продукции, товаров, работ и услуг

- Продажи по основному виду деятельности – 39 818,45 тыс. руб.;
- Продажа собственных земельных участков – 5 162 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

- Себестоимость земельных участков – 1 948,196 тыс. руб
- Управленческие расходы – 22 820 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов

- Прочие внереализационные доходы:

Доходы в виде процентов по депозитным счетам – 643 тыс. руб.;

- Прочие внереализационные расходы:

Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли – 179,5 тыс. руб.;

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 8,1 тыс. руб.;

Налоги и сборы, штрафы, пени – 35,2 тыс. руб.;

Расходы на услуги банков –74,8 тыс. руб.;

Расходы на уплату госпошлин – 201,28 тыс. руб.;

Расходы на оплату медицинских услуг –85,17 тыс. руб.;

Прочие внереализационные расходы (в т. ч. подарки сотрудникам) – 181,95 тыс. руб.

Управляющий



И. Н. Лаврова

