

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год.

19 марта 2021 г

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОГРЕСС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС»-(далее-Общество)

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ПРОГРЕСС»

Адрес юридического лица: 454091 г.Челябинск пр-т Ленина д.21 «В» офис 406

В Обществе созданы по месту нахождения, следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение ООО «Прогресс» п. Увелка

Обособленное подразделение ООО «Прогресс» г.Бийск Алтайского края

Основные виды деятельности – производство крупы и гранул из зерновых культур.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Учредителем общества является:

- Зяблин Владимир Петрович с размером доли собственности 50 % .

- Филиппов Валерий Васильевич с размером доли собственности 50%

К органам управления Общества относятся:

-общее собрание участников

- единоличный исполнительный орган - директор.

Исполнительный орган Общества: директор – Зяблин Владимир Петрович, протокол продления полномочия директора от 14.12.2018 г. сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Общества - Михайлова Ольга Петровна . Приказ № 2 от 12.07.2017 г

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 15 чел., численность работающих на 31.12.2020 - 15 чел.

2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

3. Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год, утверждённая приказом № 1 от 30.12.2002 г, которая в свою очередь , подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) .

Принятая учетная политика ООО «Прогресс» применяется последовательно, от одного отчетного года к другому

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация о составе отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В соответствии с учетной политикой: управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с учетной политикой: коммерческие расходы учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности.

6. Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Общество не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

7. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

-резерв на оплату отпусков работников – 1039 тыс. руб.

-резерв для ликвидации последствий аварии на основных объектах 100 тыс. руб.

7.2. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснениях. Условные обязательства, существенно влияющие на деятельность общества отсутствуют.

8. События после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2020 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

9. Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

10.

Перечень контрагентов, являющиеся связанными сторонами (аффилированными лицами).

Наименование контрагента	Характер отношений	Операции проверяемый период	за
Зяблин Владимир Петрович	учредители	-	
Филиппов Валерий Васильевич	учредители	-	
ООО «Ресурс»	Оптовая торговля	75 322 тыс. руб.	
ООО «Злак-Инвест»	Оптовая торговля	704 тыс. руб.	

11. Вознаграждения , выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу- ООО «Прогресс» в 2020 г. составило 1553 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью Прогресс не планирует прекращения деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Директор ООО «Прогресс»



В.П.Зяблин

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	15 773	(3 352)	5 412	-	-	(4 026)	-	-	21 185	(7 378)
	5110	за 2019 г.	9 179	(1 364)	6 594	-	-	(1 988)	-	-	15 773	(3 352)
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	5 514	385	(35)	(5 412)	425
	5190	за 2019 г.	1 577	10 532	-	(6 594)	5 514
В том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Зяблин Владимир

Петрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

2.2. 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 2020 г.	-	895	-	(1 790)	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 640	20 640	25 511
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Зяблин Владимир

Петрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

15 марта 2021 г.

Зяблин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

15 марта 2021 г.

Забегин Владимир

Петрович

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	122 774	-	530 739	-	(22 226)	-	-	7	137	631 431
	5530	за 2019 г.	63 171	-	78 138	-	(18 538)	-	-	-	3	122 774
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	103 619	-	519 354	-	(4 164)	-	-	-	-	618 809
	5531	за 2019 г.	32 463	-	73 788	-	(2 632)	-	-	-	-	103 619
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	16 862	-	6 824	-	(21 261)	-	-	-	-	6 694
	5532	за 2019 г.	28 649	-	6 207	-	(16 250)	-	-	-	-	16 862
Прочая	5513	за 2020 г.	2 288	-	4 845	-	(1 350)	-	-	7	137	5 928
	5533	за 2019 г.	2 059	-	717	-	(491)	-	-	-	3	2 288
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	122 774	-	530 739	-	(22 226)	-	-	-	-	631 431
	5520	за 2019 г.	63 171	-	78 138	-	(18 538)	-	-	-	-	122 774

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	220 086	997 068	8 083	(770 869)	-	7	137	969 824
	5580	за 2019 г.	178 691	386 330	2 158	(418 020)	-	-	3	220 086
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	2 042	4 553	-	(284)	-	-	-	6 312
	5581	за 2019 г.	3 787	834	-	(2 579)	-	-	-	2 042
авансы полученные	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	141	3	-	(168)	-	7	137	120
	5583	за 2019 г.	350	-	-	(213)	-	-	3	141
кредиты	5564	за 2020 г.	218 548	988 268	8 083	(251 062)	-	-	-	963 836
	5584	за 2019 г.	175 055	382 775	2 158	(341 441)	-	-	-	218 548
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	(645)	-	-	(2)	-	-	-	(443)
	5586	за 2019 г.	(501)	2	-	-	-	-	-	(645)
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	220 086	997 068	8 083	(770 869)	-	X	X	969 824
	5570	за 2019 г.	178 691	386 330	2 158	(418 020)	-	X	X	220 086

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



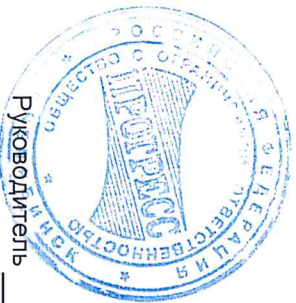
Руководитель _____
(подпись)

Зяблин Владимир
Петрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Материальные затраты	5610	1 367 419	705 596		
Расходы на оплату труда	5620	9 535	9 156		
Отчисления на социальные нужды	5630	2 123	2 753		
Амортизация	5640	6 386	4 552		
Прочие затраты	5650	42 700	46 123		
Итого по элементам	5660	1 428 163	768 180		
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6 081)	-		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 102		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 422 082	770 282		



Руководитель

(подпись)

Зяблин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	57/00	238	957	(1 039)	-	155
в том числе:						
Резерв для ликвид. послед. аварий на опас. объектах	57/01	100	-	-	-	100
Резерв на оплату отпусков	57/02	138	957	(1 039)	-	56



Руководитель

(подпись)

15 марта 2021 г.

Зяблин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	2 400 000	800 000	1 400 000
В том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	7 442 500	5 840 000	6 643 000
В том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель

(подпись)

Зяблин Владимир

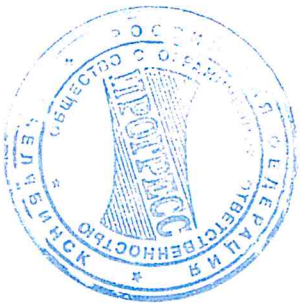
Петрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
В том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Зяблин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.