

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ПрогрессТорг»  
за 2021 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.5. СВЕДЕНИЯ О ПОСТАНОВКЕ НА НАЛОГОВЫЙ УЧЕТ: ОБЩЕСТВО ПОСТАВЛЕНО НА УЧЕТ В МИ ФНС №14 ПО РТ С ПРИСВОЕНИЕМ ИНН 1655318646, КПП 165501001 СВИДЕТЕЛЬСТВО СЕРИЯ 16 № 007187514 ОТ 29.01.2015 Г.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета .....	5
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	9
3.1. Расшифровка статьи баланса 1150 «Основные средства» .....	9
3.2. Расшифровка статьи баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	11
3.3. Расшифровка статьи баланса 1240 «Финансовые вложения».....	11
3.4. Расшифровка статьи баланса 1210 «Запасы» .....	12
3.5. Расшифровка статьи баланса 1230 «Дебиторская задолженность».....	13
3.6. Расшифровка статьи баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	14
3.7. Расшифровка статьи баланса 1260 «Прочие оборотные активы» .....	14
3.8. Расшифровка статьи баланса 1410 «Заемные средства».....	14
3.9. Расшифровка статьи баланса 1510 «Заемные средства».....	15
3.10. Расшифровка статей баланса 1520 «Кредиторская задолженность», 1540 «Оценочные обязательства».....	16
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	17
3.12. Прочие доходы и расходы.....	18
3.13. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах. ....	19
3.15. Исправление существенных ошибок. ....	19
3.16. Способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.....	19
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ .....	19
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	19
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» .....	19
4.3. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» .....	20
4.4. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» .....	20
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	20

# 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества - Общество с Ограниченной Ответственностью «ПрогрессТорг».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ПрогрессТорг».

1.3. Место нахождения Общества: РФ, РТ, г. Казань, ул. Маяковского, д 12, офис 1.

1.4. Сведения о государственной регистрации: МИ ФНС №18 по РТ в ЕГРЮЛ внесена запись от 29.01.2015 г. о регистрации Общества за основным государственным регистрационным номером 1151690005477, свидетельство серия 16 №007187513 от 30.01.2015 г.

1.5. Сведения о постановке на налоговый учет: Общество поставлено на учет в МИ ФНС №14 по РТ с присвоением ИНН 1655318646, КПП 165501001 свидетельство серия 16 № 007187514 от 29.01.2015 г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год -14 человек, 2020 год 13 человек, 2021 год 12 человек; численность работающих на на 31.12.2019 - 17 человек, на 31.12.2020 – 14 человек, на 31.12.2021 - 14 человек.

1.7. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.  
Филиалы и представительства отсутствуют, обособленное подразделение зарегистрировано с КПП 165145001 в г. Нижнекамск и закрыто 09.06.2020г.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из государственного реестра:  
Гараева Лейсан Азатовна -100%, о чем 29.01.2015 г. внесена запись в ЕГРЮЛ МРИ ФНС № 18 по РТ. Является бенефициарным владельцем.

1.9. Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб., оплачен участником полностью.

1.10. Совет директоров Общества Уставом не предусмотрен. Контрольный орган Общества Уставом не предусмотрен.

1.11. Исполнительным единоличным органом общества - решением Участника (Решение участника № бн от 21.01.2015 года) утвержден директор Гараева Лейсан Азатовна.

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:  
- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД 2- 46.71).

1.13. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице.

## Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в том числе собственные	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено

Материально-производственные запасы	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Резервы	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено

#### 1.14. Организация бухгалтерского учета в Организации.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя Общества, в подчинении которого находится штат бухгалтеров.

#### 1.15. Сведения об аудиторе:

Аудитором Организации на 2021 год является **Общество с ограниченной ответственностью «АКК "КРОУ АУДЭКС»**

Место нахождения: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561.

ООО «АКФ «Аудэкс» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи 12006043740

Контактные телефоны: (843) 202-07-60

Адрес электронной почты: auditor@audex.ru

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Организации «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» № 1УП от 28.12.2016 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% .

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### 2.2.1. Учет основных средств

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, предназначенных для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства стоимостью не более **40.000** рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

Сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам, которые отсутствуют в вышеуказанном классификаторе, срок полезного использования устанавливается самим предприятием исходя из ожидаемого срока полезного использования, либо по рекомендациям производителя.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Начисление амортизации по объекту прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Затраты по ремонту основных средств: включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
- передачи по договору мены, дарения;
- внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;
- выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

### 2.2.2. Учёт нематериальных активов

К нематериальным активам относятся объекты, у которых отсутствует материально-вещественная структура и на которые у организации имеются исключительные права, со сроком их использования более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 «Амортизация нематериальных активов»).

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя:

- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- из ожидаемого срока использования объекта нематериального актива.

### 2.2.3. Учет финансовых вложений

Предприятие вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады по договору простого товарищества, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете по цене приобретения.

Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

### 2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением б/счета 10 «Материалы».

Запасы, полученные безвозмездно, так же как и излишки, выявленные в результате инвентаризации, приходятся по рыночной стоимости на день их оприходования.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по средней стоимости.

#### 2.2.5. Учёт товаров

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитываются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, в стоимость приобретения товаров не включаются.

При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

#### 2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:

- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- обменен на другой актив;
- использован для погашения обязательства;
- распределен между собственниками Предприятия.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по месяцам или календарным дням), к которому они относятся, при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

#### 2.2.7. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления исходя из правил существенности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузки и перехода права собственности.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда) признавать прочими доходами по обычным видам деятельности.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных

средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения. Со счета списываются расходы в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере в конце месяца.

Расходы, связанные с доставкой товаров от поставщиков до склада Общества, списываются по среднему проценту пропорционально удельному весу реализованного товара.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

#### 2.2.8. Резервы

В соответствии с учетной политикой Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков работников.
- резерв по сомнительным долгам
- резерв под обесценение ТМЦ

#### 2.2.9. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Организации;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15 %.

#### 2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Организацией, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15%.

#### 2.2.11. Изменение учетной политики

С 1 января 2022 г. организация применяет новый Стандарт – ФСБУ 5/2019 (утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) «Запасы».

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2020 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Других изменений Обществом в 2021 году в учетную политику не вносилось.

**3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**  
**3.1. Расшифровка статьи баланса 1150 «Основные средства»**  
**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	К д	Период	На начало года		И менения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	нак. пл. амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				начислено амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	17 236	(3 463)	441	-	(3 173)	-	-	17 676	(6 637)
	5210	за 2020г.	5 572	(1 842)	11 915	252	(1 873)	-	-	17 236	(3 463)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	16 339	(3 137)			(2 861)			16 339	(5 998)
	5211	за 2020г.	4 783	(1 435)	11 556	-	(1 702)	-	-	16 339	(3 137)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	635	(272)	108	-	(131)	-	-	742	(403)
	5212	за 2020г.	789	(407)	97	(252)	(116)	-	-	635	(272)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	262	(55)	333	-	(181)	-	-	595	(236)
	5213	за 2020г.	-	-	262	-	(55)	-	-	262	(55)
Земельные участки	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5206	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	478	(37)	(441)	-
	5250	за 2020г.	-	11 966	(51)	(11 915)	-
Планшет для домофона НIKVISION DS-KH6320-TE1	5241	за 2021г.	-	19	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
НIKVISION DS-KV8413-WME1 Вызывная панель на 4 клиента IP-домофона	5242	за 2021г.	-	16	16	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабель UTP 4 пары,КСВПВ-5е,4*2*0,52,305м	5243	за 2021г.	-	2	2	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Расходные материалы для монтажа домофона	5244	за 2021г.	-	1	1	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 Pro Max 256GB Gold, S/N SG0NFD130D55	5245	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 256GB Gold, S/N SF17FN1ZD0D94	5246	за 2021г.	-	92	-	(92)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Массажер Bork D632 кресло	5247	за 2021г.	-	108	-	(108)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер Apple iMac 24 Retina 4.5K (M1 8C CPU, 8C GPU) 8Gb/512Gb Orange	5248	за 2021г.	-	142	-	(142)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
LED-4K UHD телевизор 56-65 LG 60UN71006LB	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	97	45	(51)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	55	-	(55)	-
Планшетный ПК Apple iPad Air 3 Wi-Fi +Cellular 256 Gb Space Gr		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	56	-	(56)	-
Автомобиль легковой BMW M5		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	9 044	-	(9 044)	-
Смартфон Apple iPhone 11 256 Gb Black S/N SG0NCV2WNN73L		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	62	-	(62)	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 256 Gb Space Grey,S/N SFK1CL26NN70X		за 2021г.	-	89	-	(89)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кресло руководителя (488,кожа зеленая 5619/черешня)		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Кронштейн для ТВ фиксированный Resonans РWН90		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	6	6	-	-
Автомобиль TOYOTA RAV 4		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	2 512	-	(2 512)	-

### Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	4 744	4 968	5 200
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	-	-	-

### 3.2. Расшифровка статьи баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.19 г.
Расходы будущих периодов	1190	-	-	-
ИТОГО:		-	-	-

### 3.3. Расшифровка статьи баланса 1240 «Финансовые вложения»

#### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	первоначальная стоимость				накопленная коррективная
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	900	-	5 450	(6 350)	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	1 470	(570)	-	-	900	-
в том числе:										
Займы выданные	5306	за 2021г.	900	-	5 450	(6 350)	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	1 470	(570)	-	-	900	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	900	-	5 450	(6 350)	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	1 470	(570)	-	-	900	-

Финансовые вложения в залог не передавались.

### 3.4. Расшифровка статьи баланса 1210 «Запасы»

#### 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	себе-стоимость	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1	-	1	3 850 712	(3 837 816)	-	X	12 897	-	12 897		
	5420	за 2020г.	1 695	-	1 695	3 875 077	(3 876 771)	-	X	1	-	1		
в том числе:	5401	за 2021г.	1	-	1	903	(904)	-	-	-	-	-		
	5421	за 2020г.	1	-	1	1 167	(1 167)	-	-	1	-	1		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	3 811 017	(3 798 120)	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	1 694	-	1 694	3 823 208	(3 824 902)	-	-	-	-	12 897		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Запасы в залог не передавались.

### 3.5. Расшифровка статьи баланса 1230 «Дебиторская задолженность»»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками). Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода									
			учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	восстановление резерва	списание на финансовый результат	погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	на финансовый результат	погашение										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	208 307	(1 870)	(8 374)	-	(53 006)	-	1 870	-	-	-	-	-	-	-	-	146 927	-
	5530	за 2020г.	57 785	(1 870)	167 686	1	(17 165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 307	(1 870)
в том числе:	5511	за 2021г.	2 284	-	265	-	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 470	-
	5531	за 2020г.	9 807	-	-	-	(7 523)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 284	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	201 122	-	(10 435)	-	(50 838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139 849	-
	5532	за 2020г.	39 336	-	166 618	-	(4 832)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201 122	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 901	(1 870)	1 796	-	(2 089)	-	1 870	-	-	-	-	-	-	-	-	4 608	-
	5533	за 2020г.	8 642	(1 870)	1 068	1	(4 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 901	(1 870)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	208 307	(1 870)	(8 374)	-	(53 006)	-	1 870	-	-	-	-	-	-	-	-	146 927	-
	5520	за 2020г.	57 785	(1 870)	167 686	1	(17 165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 307	(1 870)

По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	1 870	-	1 870	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1 870	-	1 870	-

### 3.6. Расшифровка статьи баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	1 768	38 779	36 439
денежные средства на расчетном счете	1252	1 768	38 779	36 439

### 3.7. Расшифровка статьи баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г	На 31.12.2020 г.	На 31.12.19 г.
Расходы будущих периодов	1260	68	59	57
НДС по арендным обязательствам	1260		568	-
ИТОГО:		68	627	57

### 3.8. Расшифровка статьи баланса 1410 «Заемные средства»

Заемные средства, стр. 1410	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Сумма основного долга по договорам займа	20 996	22 671	22 671
Итого:	20 996	22 671	22 671

### 3.9. Расшифровка статьи баланса 1510 «Заемные средства»

Заемные средства, стр. 1510	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Сумма основного долга по кредитным договорам	33 051	-	31 016
Сумма основного долга по договорам займа	-	-	-
Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам	24	-	184
Сумма начисленных процентов по краткосрочным займам	-	-	-
Сумма начисленных процентов по долгосрочным займам	281	215	1 995
Итого:	33 356	215	33 195

### Информация о действующих на 31.12.21 г. займах, кредитах организации.

Сумма основного долга	Организация займодавец	Дата договора	Дата окончания договора	Срок пользования суммой займа	Ставка по договору займа %
9 996 028,42	Егоршин Леонид Николаевич	№ 01/15-3 от 25.09.2015г	31.01.2023г	До 31.01.2023г	15%
11 000 000,00	Егоршин Леонид Николаевич	№ 02/15-3 от 08.10.2015г	31.01.2023г	До 31.01.2023г	15%
33 051 200,00	ПАО СБЕРБАНК	Договор об открытии ВКЛ №7М-1-2ZКСМТЗ1 от 28.12.2020	20.06.2022г.	20.06.2022г.	12,99%
-	ПАО СБЕРБАНК	Договор об открытии ВКЛ №7М-1-2ZS62KVV от 28.12.2020	21.06.2022г.	21.06.2022г.	12,99%

### 3.10. Расшифровка статей баланса 1520 «Кредиторская задолженность», 1540 «Оценочные обязательства»

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность		перевод из кредиторской задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	201 469 36 252	38 435 195 889	5 2	(154 312) (30 674)				85 596 201 469	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	427	33	-	(401)				60	
авансы полученные	5581	за 2020г.	2 461	16	-	(2 050)				427	
	5562	за 2021г.	198 007	37 401	-	(151 925)				83 483	
	5582	за 2020г.	28 603	195 811	-	(26 407)				198 007	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 032	428	5	(1 986)				1 479	
	5583	за 2020г.	5 179	60	2	(2 209)				3 032	
прочая	5566	за 2021г.	2	572	-	-				574	
	5586	за 2020г.	9	2	-	(9)				2	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-			X	X	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-			X	X	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	201 469 36 252	38 435 195 889	5 2	(154 312) (30 674)					85 596 201 469

#### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 125	1 031	(1 762)	-	394
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	1 125	1 031	(1 762)	-	394

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Торговля оптовая химическими продуктами	3 855 175	3 799 049	3 918 887	3 824 902
2	Торговля прочая	-	-	-	-
3	Транспортные услуги	-	-	-	-
	Итого	3 855 175	3 799 049	3 918 887	3 824 902

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	903	1 164
Расходы на оплату труда	5620	13831	13 402
Отчисления на социальные нужды	5630	2 682	2 645
Амортизация	5640	3 173	1 873
Прочие затраты	5650	17 273	31 617
Итого по элементам	5660	37 862	50 701
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 799 049	3 824 902
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 836 911	3 875 603

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

#### Прочие доходы

Вид дохода	2021 год	2020 год
Штрафы, пени, неустойки	-	557
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Реализация имущества	-	-
Доход от прощения задолженности	-	-
Претензии	1 915	3 064
Прочие доходы	147	276
Итого	2 062	3 897

#### Прочие расходы

Вид расхода	2021 год	2020 год
Услуги кредитных организаций	158	287
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Налоги и сборы	-	-
Претензии	1 812	3 054

Расходы не принимаемые к налогообложению	317	248
Штрафы, пени, неустойки	-	-
Списание задолженности	1 161	2 237
Реализация имущества	-	-
Услуги поручительства	-	-
Прочие расходы	272	85
<b>Итого</b>	<b>3 720</b>	<b>5 911</b>

### 3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию постоянных налоговых обязательств и активов, и отложенных налоговых обязательств и активов. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 301	35 604
Текущий налог на прибыль	(1 993)	(5 667)
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	173	107
Изменение отложенных налоговых обязательств	(294)	(1 130)
Изменение отложенных налоговых активов	(520)	(58)
Прочее	(5)	(2)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>8 489</b>	<b>28 748</b>

Налоговая база по налогу на прибыль составляет 9 965 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 г. не изменилась и составила 20%.

Налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 г. составляет 1 993 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 11 300 тыс. руб.

Сумма изменений отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) составила в 2021 г. 294 тыс. руб.

#### Изменение отложенных налоговых обязательств за 2021 год

Показатель	Сальдо на начало	Приход	Выбытие	Сальдо на конец
Основные средства	1 206	338	45	1 500
<b>Итого</b>	<b>1 206</b>			<b>1 500</b>

Сумма изменений отложенных налоговых активов (далее - ОНА) составила в 2021 г. 520 тыс. руб. с разниц:

- по резерву на оплату отпусков: 730 тыс. руб.

- по резерву на сомнительные долги: 1 870 тыс. руб.

#### Изменение отложенных налоговых активов за 2021 год

Показатель	Сальдо на начало	Приход	Выбытие	Сальдо на конец
Резервы по сомнительным долгам	374	-	374	-
Резерв на оплату отпусков	225		146	79
ИТОГО	599	-	520	79

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее - ПНО) составила в 2021 г. 173 тыс. руб.

#### 3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Претензии оплаченные покупателем	113	-	-
Стоимость арендованного офисного помещения	4 744	4 968	5 200
Стоимость инвентаря в эксплуатации	684	461	460
Списанная дебиторская задолженность	2 834	-	-

#### 3.15. Исправление существенных ошибок.

В 2021 году существенных ошибок за прошлые отчетные периоды не выявлено.

#### 3.16. Способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2021 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в это период не были подвержены влиянию пандемии коронавируса.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

##### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

#### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами у Организации являются:

№ п/п	ФИО/ Наименование организации	Должность/ отношение к ООО «ПрогрессТорг»
1	Гараева Лейсан Азатовна	Директор/ учредитель 100%

Бенефициарный владелец ООО «ПрогрессТорг» - Гараева Лейсан Азатовна

В 2021 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества составили:

- оплата труда 1 469 тыс. рублей;
- начисленные на оплату труда страховые взносы 325 тыс. рублей

#### 4.3. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Экологическая деятельность в организации отсутствует.

#### 4.4. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Отрицательное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность ООО «ПрогрессТорг» риски хозяйственной деятельности не оказали.

#### 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2021 г. не проводились корректировки стоимости активов или величины, отражающей погашение стоимости активов. Сроки полезного использования основных средств не пересматривались. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности следующие оценочные значения в тыс. руб.

Наименование показателя оценочного значения	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Амортизация основных средств	4 557	3 463	1 842
Резерв по сомнительным долгам	0	1 870	1 870
Отложенные налоговые активы	77	599	657
Отложенные налоговые обязательства	1500	1 206	76
Резерв на предстоящую оплату отпусков	394	1 125	1 543

Директор \_\_\_\_\_ (Гараева Л.А.)

25 марта 2022 г.

