

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «НТЦ «Прогресс»
за год, оканчивающийся 31 декабря 2022 года

Оглавление

1.	Введение	3
2.	Общие сведения	3
3.	Сведения об органах управления и контроля.....	3
4.	Описание основных видов деятельности	3
5.	Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	4
5.1.	Основные положения учетной политики	4
5.2.	Изменения учетной политики в отчетном 2022 году	4
6.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
6.1.	Основные средства	5
6.2.	Запасы	6
6.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	7
6.4.	Дебиторская задолженность	7
6.5.	Кредиторская задолженность	7
6.6.	Выручка	8
6.7.	Расходы от обычных видов деятельности	8
6.8.	Прочие доходы и расходы	9
6.9.	Налог на прибыль	9
6.10.	Капитал и резервы	10
7.	События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.....	10

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются необъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НТЦ «Прогресс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ «Прогресс», именуемое в дальнейшем – «Общество» зарегистрировано 10 марта 2010 г. МИФНС № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином государственном реестре юридических лиц 1107746180585.

Идентификационный Номер Налогоплательщика 7705911943, КПП 770501001

Адрес местонахождения: 115093, Москва, Б.Серпуховская, д.44, э.3, пом. 1 комн.19.

С 2014 года действует обособленное подразделение ООО «НТЦ «Прогресс» в г. Тамбове. Адрес: 392000, г. Тамбов, пр-д Монтажников, д. 10, КПП 682945001

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 г. составляет 100.000 руб. (Сто тысяч рублей).

Среднегодовая численность работающих на 31.12.22 г. 43,2 человек.

Списочная численность персонала на 31.12.22 г. – 46 человек.

3. Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

ФИО	должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Кузнецов Александр Владимирович	Генеральный директор	Решение N 9 Доверительного управляющего долей в уставном капитале от 25.03.2022 г.	25 марта 2022 г.	24 марта 2027 г.

Сведения о главном бухгалтере общества

ФИО	должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Пшеничная Светлана Николаевна	Главный бухгалтер	Приказ № 2/пр от 04.04.2022 г.	04 апреля 2022 г.	-

4. Описание основных видов деятельности

ООО «НТЦ «Прогресс» является производственной организацией, имея собственные пресс-формы, производит пластиковые изделия методом литья.

Готовой продукцией являются пластиковые изделия садово-огородного назначения, которые используются для обустройства дач, приусадебных участков, придомовых территорий. Это - декоративные садовые ограждения, садовая плитка, компостеры, опалубка для создания садовых тропинок.

В дальнейшем эти изделия реализуются оптовым покупателям.

Продукция носит ярко выраженный сезонный характер. Основные продажи (около 80% годового оборота) приходятся на период с марта по июнь. В этот период наблюдается устойчивый покупательский спрос, в отличие от

периода с июля по февраль, когда продукция практически не продается. На эти восемь месяцев приходится всего 20% годового оборота.

Также Общество предоставляет услуги по литью пластмассовых изделий из сырья Заказчиков на давальческой основе.

5. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики, рациональность).

5.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С: Предприятие, 8.3»

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

5.2. Изменения учетной политики в отчетном 2022 году

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Основание п. 49 ФСБУ 6/2020)

Наименование показателя	Основные средства, руб			"Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"	ОНА	ОНО
	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Балансовая стоимость ("+" - увеличение, "-" - уменьшение			
	1	2	3	4	5=4*20%	6=4*20%
Стоимость ОС до перехода на ФСБУ 6/2020 - всего	37723	27920	9803			
Изменения, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, - всего	-4026	-10803	6777			
в том числе:						
Перевод объектов, чья стоимость ниже лимита в состав МОС	-2320	-1931	-389	-389	-78	
-Выбыло объектов	-1706	-1467	-239	-239	-48	
Корректировка амортизации (увеличение), за счет пересмотра СПИ ОС		469	-469	-469	-93	
Корректировка амортизации (уменьшение), за счет пересмотра СПИ ОС		-7874	7874	7874		1575
После перехода на ФСБУ 6/2020 - всего	33697	17117	16580	6777	-219	1575

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, переходит на ФСБУ 25/2018 перспективно (п. 52 ФСБУ 25/2018):

- применение ФСБУ 25 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022;
- данные бухгалтерского учета не пересчитываются;
- показатели в бухгалтерской отчетности не меняются.

В Балансе за 2021 остатки отражаются без учета перехода на ФСБУ 6 и ФСБУ 25. После корректировки балансовой стоимости ОС остатки в Бухгалтерском балансе за 2022 в виде входящего сальдо на 31 декабря 2021 г. будут изменены в строках:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	9865	(6777)	16 641
Отложенные налоговые активы	1180	1	219	220
Итого по разделу I	1100	13087	(6996)	20 083
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу II	1200	136 046	-	136 046
БАЛАНС	1600	149133	(6996)	156 129
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 638	5 421	50 059
Итого по разделу III	1300	44 738	5 421	50 159
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1	1 574	1 575
Итого по разделу IV	1400	1	1 574	1 575
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	104 395	-	104 395
БАЛАНС	1700	149 133	6 996	156 129

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

6.1. Основные средства

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей учитываются в составе основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице

Группа ОС	На начало периода		Увеличение стоимости	Начисленная амортизация, тыс. руб.	На конец периода		
	стоимость	Амортизация			стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	3	4	5	6	7	8	9
Машины и оборудование	33697	17117	1366	4148	35063	21265	13798
ВСЕГО:	33697	17117	1366	4148	35063	21265	13798

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов ОС	Диапазон сроков полезного использования
Производственное оборудование	2-15 лет
Транспортные средства	4-10 лет

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г. в составе объектов основных средств в том числе числятся объекты ОС, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2022 г.

В декабре 2022 г. приобретены пресс-формы для литья под давлением стоимостью 9849 тыс.руб. Дата ввода в эксплуатацию пресс-форм - 2023 г.- связана с разработкой технической документации, определяющей технологический цикл изделия.

Наряду с собственным производственным оборудованием в 2022 году Организация использует арендованные основные средства. Залоговая стоимость арендованных основных средств производственного назначения 10354 тыс. руб.

6.2. Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимос-ть	Вели-чина резер-ва под сниже-ние стои-мост и	балансовая стоимость	поступлен-ия и затраты	выбыло		убыток в от- сниже-ния стоимо-сти	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимос-ть	величин-а резерва под снижени-е стоимос-ти	балансов-ая стоимост-ь
							себе-стоимость	резерв под снижен-ие стоимос-ти					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	110 148	-	110 148	535 959	(569 024)	-	-	X	77 082	-	77 082
	5420	за 2021 г.	73 364	-	73 364	626 368	(589 584)	-	-	X	110 148	-	110 148
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	25 950	-	25 950	96 108	(110 780)	-	-	108 783	11 278	-	11 278
	5421	за 2021 г.	16 216	-	16 216	126 517	(116 783)	-	-	119 051	25 950	-	25 950
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	73 162	-	73 162	151 266	(163 333)	-	-	289 993	61 095	-	61 095
	5422	за 2021 г.	51 658	-	51 658	164 532	(143 028)	-	-	306 033	73 162	-	73 162
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	2 378	-	2 378	-	(2 333)	-	-	-	45	-	45
	5423	за 2021 г.	2 405	-	2 405	(27)	-	-	-	-	2 378	-	2 378
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	2 333	-	2 333	251 846	(253 103)	-	-	-	1 076	-	1 076
	5425	за 2021 г.	2 848	-	2 848	275 746	(276 261)	-	-	-	2 333	-	2 333
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	6 325	-	6 325	36 738	(39 475)	-	-	-	3 588	-	3 588
	5426	за 2021 г.	237	-	237	59 599	(53 512)	-	-	-	6 325	-	6 325
	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г
Расчетные счета	2729	241

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

Показатели Отчета о движении денежных средств организации отражены в валюте Российской Федерации - рублях (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитаны в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

6.4. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений:

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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредит орскую задолженность	перевод из кредит орской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	24 039	-	4 385	-	(589)	(1)	-	-	-	-	27 835	-
	5530	за 2021г.	20 184	-	1 907	-	(169)	-	-	-	-	2 117	24 039	-
в том числе : Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	132	-	20	-	(132)	-	-	-	-	-	20	-
	5531	за 2021г.	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	20 684	-	4 350	-	-	-	-	-	-	-	25 034	-
	5532	за 2021г.	18 886	-	1 810	-	(12)	-	-	-	-	-	20 684	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 223	-	15	-	(457)	(1)	-	-	-	-	2 781	-
	5533	за 2021г.	1 166	-	97	-	(157)	-	-	-	-	2 117	3 223	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	24 039	-	4 385	-	(589)	(1)	-	X	-	-	27 835	-
	5520	за 2021г.	20 184	-	1 907	-	(169)	-	-	X	-	2 117	24 039	-

6.5. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	104 395	(2 336)	32	(25 979)	-	-	-	-	76 112
	5580	за 2021г.	68 438	30 796	431	2 613	-	-	-	2 117	104 395
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9 815	8 381	-	(6 760)	-	-	-	-	11 436
	5581	за 2021г.	5 127	5 444	-	(756)	-	-	-	-	9 815
авансы полученные	5562	за 2022г.	92 108	(10 685)	-	(17 004)	-	-	-	-	64 419
	5582	за 2021г.	55 337	25 703	-	11 067	-	-	-	-	92 108
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 359	(32)	32	(2 109)	-	-	-	-	250
	5583	за 2021г.	7 940	(431)	431	(7 698)	-	-	-	2 117	2 359
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	113	-	-	(106)	-	-	-	-	7
	5586	за 2021г.	34	79	-	-	-	-	-	-	113
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	104 395	(2 336)	32	(25 979)	-	X	-	-	76 112
	5570	за 2021г.	68 438	30 796	431	2 613	-	X	-	2 117	104 395

6.6. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров в 2022 году составили 186775 тыс.руб. (без НДС), в т.ч.:

Выручка от реализации	За 2022 год Сумма (тыс. руб.)	За 2021 год Сумма (тыс. руб.)
Продажа собственной продукции – пластиковые изделия	186537*	157524
Доходы от переработки давальческого сырья	221	-
Доходы от передачи в аренду	17	-
Итого	186775	157524

*На 31.12.2022 в БУ отражен возврат товара от покупателей в размере 54 тыс. руб., проданного в 2022 году, а возвращенного в 2023 году в период до подписания бухгалтерской отчетности.

6.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	208 620	229 285
Расходы на оплату труда	5620	23 002	22 967
Отчисления на социальные нужды	5630	4 576	4 648
Амортизация	5640	4 148	5 689
Прочие затраты	5650	23 922	23 567
Итого по элементам	5660	264 268	286 156
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20 962)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 657	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	279 925	265 194

Расходы по обычным видам деятельности

Элементы затрат	За 2022 год Сумма (тыс. руб.)	За 2021 год Сумма (тыс. руб.)
Себестоимость продукции (пластиковые изделия)	(163289)	(142566)
Себестоимость переработки давальческого сырья	(39)	-
Коммерческие расходы	(6828)	(5979)
Управленческие расходы	(4272)	(3675)
Итого расходов:	(174428)	(152220)

6.8. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Доходы от продажи прочего имущества	164	21
Курсовые разницы	555	17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9	-
Итого прочих доходов:	728	38

В составе прочих расходов учтены:

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Расходы от продажи прочего имущества	151	-
Курсовые разницы	646	-
Прочие внереализационные расходы	810	595
Прочие убытки приравненные к внереализационным	5464	847
Итого прочих расходов:	7071	1442

6.9. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	6004	3900
Условный расход по налогу на прибыль	(1201)	(780)
Текущий налог на прибыль	(2322)	(949)
Отложенный налог на прибыль	4	1
Постоянный налоговый доход	-	-
Постоянный налоговый расход	(1125)	(170)

6.10. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменении капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы.

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 53737 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.21 г. на 3677 тыс. руб.

Сведения о бенефициарном владельце:

ФИО	Резидентство	Основание для признания бенефициаром
Пшеничная Светлана Николаевна	Россия (643)	Доля участия более 25 %

7. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не имеет намерений прекратить в полном объеме либо в части какое-либо направление своей деятельности. В связи с этим информация по прекращаемой деятельности в настоящих Пояснениях не приводится.

Годовые дивиденды за 2016, 2017, 2018, 2020, 2021 гг. не распределялись и не выплачивались.

В течение 2023 – 2024 г.г. планируется расширить область деятельности, клиентскую базу и ассортимент выпускаемой продукции.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была подготовлена исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Других событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, кроме тех, что нашли свое отражение в отчетности и в настоящих Пояснениях, Обществу не известно.

Дата подписания отчетности 24 марта 2023 года

Генеральный директор

Кузнецов А.В.

Главный бухгалтер

Пшеничная С.Н.