

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах ООО "Прогрестех" за 2023 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Переоценка						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 136	(818)	-	-	(293)	-	-	-	-	3 136	(1 111)
	5110	за 2022г.	2 978	(530)	158	-	(287)	-	-	-	-	3 136	(818)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2023г.	51	(34)	-	-	(2)	-	-	-	-	51	(37)
		за 2022г.	51	(32)	-	-	(2)	-	-	-	-	51	(34)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	3 086	(783)	-	-	(291)	-	-	-	-	3 086	(1 074)
		за 2022г.	2 927	(499)	158	-	(285)	-	-	-	-	3 086	(783)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2023 г.	2021 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	235	235	235
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	26	26	26
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	209	209	209

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
Разработка портала	5190	за 2022г.	-	158	(158)	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	158	(158)	-



Руководитель (подпись) Симонов Василий Николаевич
 (расшифровка подписи)

4 марта 2024 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 2023г.	3 789	13 815	-	(17 604)	-
	5250	за 2022г.	-	59 524	(1 330)	(54 405)	3 789
Смеситель Grohe Bauo 23337001 для раковины	5241	за 2023г.	19	(19)	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	19	-	-	19
Пьедестал для раковины Saptek БИЦ IWN110595	5242	за 2023г.	5	(5)	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	5	-	-	5
Раковина Saptek БИЦ 50 отверстие под смеситель IWN110451	5243	за 2023г.	5	(5)	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	5	-	-	5
Унитаз-комплект Saptek Анимо с горизонтальным выпуском, стандарт IWN302132 дюропластвое сидение	5244	за 2023г.	25	(25)	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	25	-	-	25
Сифон для раковины Ани пласт С0115 1 1/2*40 с гофрой 40*40/50	5245	за 2023г.	1	(1)	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1	-	-	1
Смывное устройство для писсуаров AlcaPlast AT5001 кнопочный вентиль	5246	за 2023г.	10	(10)	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	10	-	-	10
Писсуар Rosa Мини подвесной	5247	за 2023г.	7	(7)	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	7	-	-	7
Крышка на лоток 200мм 1=2000мм с заземлением	5248	за 2023г.	23	(23)	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	23	-	-	23
Пластина для электрического контакта медь 37501	5249	за 2023г.	22	(22)	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	22	-	-	22
Кабель (провод) ParLan UUTR Cat6e ZH нг(А)-HF 4*2*0.52		за 2023г.	377	(377)	-	-	-
		за 2022г.	-	377	-	-	377
Лоток перфорированный 200*50*2000		за 2023г.	45	(45)	-	-	-
		за 2022г.	-	45	-	-	45
Коробка распределительная 80*80*40мм и IP44 с кабельными вводами		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Труба гофрированная ПВХ 20мм с протяжкой легкая серая (100мм)		за 2023г.	23	(23)	-	-	-
		за 2022г.	-	23	-	-	23
Кабель силовой ППнг(А)-HF 3*1,5-0,66 однопровод очн (барабн)ТРС (Ореол)		за 2023г.	57	(57)	-	-	-
		за 2022г.	-	57	-	-	57
Кабель силовой ППнг(А)-HF 3*2,5 ок (N,PE)-0.66 бухта 100м(Кабэкс)		за 2023г.	161	(161)	-	-	-
		за 2022г.	-	161	-	-	161
Кабель силовой ППнг(А)-HF 3*4 ок (N,PE)-0.66 ТРС (Ивановский кабельный)		за 2023г.	66	(66)	-	-	-
		за 2022г.	-	66	-	-	66
Кабель силовой ППнг(А)-FRHF 3*1,5 ок (N,PE)-0.66 ТРС (Ивановский кабельный)		за 2023г.	14	(14)	-	-	-
		за 2022г.	-	14	-	-	14
Лоток перфорированный 200*50*3000		за 2023г.	36	(36)	-	-	-
		за 2022г.	-	36	-	-	36

Лоток перфорированный 100*50*3000	за 2023г.	24	(24)	-	-	-	24	-	-
	за 2022г.	-	24	-	-	-	-	-	24
Шпилька М8*1000 оцинкованная СМ200801	за 2023г.	7	(7)	-	-	-	7	-	-
	за 2022г.	-	7	-	-	-	-	-	7
Держатель с защелкой 20мм для труб	за 2023г.	7	(7)	-	-	-	7	-	-
	за 2022г.	-	7	-	-	-	-	-	7
Угол СРО 90 горизонтальный 90 градусов 200*100 в комплекте с крепежными и элементами и соединительными	за 2023г.	6	(6)	-	-	-	6	-	-
Крышка на угол СРО-90 горизонтальный основание 200мм	за 2022г.	-	6	-	-	-	-	-	6
Крышка на угол СРО-90 горизонтальный основание 200мм	за 2023г.	3	(3)	-	-	-	3	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	-	-	-	3
Ответвитель DPT Т-образный горизонтальный 200*100 в комплекте с крепежными и соединительными пластинами	за 2023г.	26	(26)	-	-	-	26	-	-
Крышка на ответвитель DPT Т-образный 200мм горизонтальный	за 2022г.	-	26	-	-	-	-	-	26
Профиль П-образный PSL 29*48*2000 1,5мм	за 2023г.	5	(5)	-	-	-	5	-	-
	за 2022г.	-	5	-	-	-	-	-	5
Хомут Р6,6 стандартный, черный 7,6*300	за 2023г.	20	(20)	-	-	-	20	-	-
	за 2022г.	-	20	-	-	-	-	-	20
Коробка распределительная 80*80*40мм IP44 с кабельными вводами	за 2023г.	3	(3)	-	-	-	3	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	-	-	-	3
Ответвитель DPT Т-образный горизонтальный 200*50 в комплекте с крепежными и соединительными пластинами	за 2023г.	11	(11)	-	-	-	11	-	-
	за 2022г.	-	11	-	-	-	-	-	11
Угол СРО 90 горизонтальный 90 градусов 200*50 в комплекте с крепежными и элементами и соединительными	за 2023г.	9	(9)	-	-	-	9	-	-
	за 2022г.	-	9	-	-	-	-	-	9
Пластина соединительная GTO H50	за 2023г.	4	(4)	-	-	-	4	-	-
	за 2022г.	-	4	-	-	-	-	-	4
Кабель- канал 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	18	(18)	-	-	-	18	-	-
	за 2022г.	-	18	-	-	-	-	-	18
VIVA Выключатель ополосный 1 модуль	за 2023г.	288	(288)	-	-	-	288	-	-
	за 2022г.	-	288	-	-	-	-	-	288
VIVA Выключатель ополосный 1 модуль	за 2023г.	5	(5)	-	-	-	5	-	-
	за 2022г.	-	5	-	-	-	-	-	5
VIVA Коробка установочная FDDпод 2 модуля	за 2023г.	2	(2)	-	-	-	2	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	-	-	-	2
VIVA каркас 6 мод Viva Front белый	за 2023г.	12	(12)	-	-	-	12	-	-
	за 2022г.	-	12	-	-	-	-	-	12
Угол Т-образный 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	2	(2)	-	-	-	2	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	-	-	-	2
Заглушка 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	6	(6)	-	-	-	6	-	-
	за 2022г.	-	6	-	-	-	-	-	6
Кабель-канал 25/1*17 ТМС IN-Liner	за 2023г.	3	(3)	-	-	-	3	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	-	-	-	3
VIVA Выключатель ополосный 2 модуля белый	за 2023г.	10	(10)	-	-	-	10	-	-
	за 2022г.	-	10	-	-	-	-	-	10
Рамка универсальная 6 модулей белая	за 2023г.	11	(11)	-	-	-	11	-	-
	за 2022г.	-	11	-	-	-	-	-	11
Пена однокомпонентная огнезащитная баллон 740мл	за 2023г.	3	(3)	-	-	-	3	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	-	-	-	3

Крышка на лоток 200мм L=2000мм с заземлением	за 2023г.	1	(1)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	-	1
Кабель КВК-В 2*0,75 (indoor)	за 2023г.	11	(11)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	11	-	-	-	11
Клема SMK 221-413 3 отверстия 0,2-4,0 мм (10шт)PROxima	за 2023г.	30	(30)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	30	-	-	-	30
Кабель-канал 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	2	(2)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	-	2
VIVA Коробка установочная PCO под 2 модуля	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Рамка универсальная 2 модуля	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
VIVA Коробка модульная настенная для электроустановочных изделий IP40 2 модуля	за 2023г.	2	(2)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	-	2
Угол плоский Г-образный 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	17	(17)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	17	-	-	-	17
Ввод в стену 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	5	(5)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5	-	-	-	5
Накладка на стену 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	14	(14)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	14	-	-	-	14
Угол внутренний измененный 110*50 IN-Liner FRONT	за 2023г.	3	(3)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	-	3
Угол внешний 110*50 мм не измененный IN-Liner FRONT	за 2023г.	3	(3)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	-	3
Напольная башенка BOS 12 модулей IP 40 черная	за 2023г.	4	(4)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4	-	-	-	4
Накладка на стык 60 мм фронтальная	за 2023г.	8	(8)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8	-	-	-	8
Розетка HDMI VIVA белая 1 модуль	за 2023г.	2	(2)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	-	2
VIVA Розетка силовая с заземлением белая	за 2023г.	47	(47)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	47	-	-	-	47
VIVA Розетка силовая с заземлением красная	за 2023г.	39	(39)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	39	-	-	-	39
VIVA Заглушка 1 модуль	за 2023г.	1	(1)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	-	-	1
Кабель КПСнг(A) FRLSLTx 1*2*0.5 для ОПС и СОУЭ оболочка с низкой токсичностью продуктов горения	за 2023г.	3	(3)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3	-	-	-	3
Кабель КПСнг(A) FRLSLTx 2*2*0.5 для ОПС и СОУЭ оболочка с низкой токсичностью продуктов горения	за 2023г.	6	(6)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	6	-	-	-	6
ШВВП2*0,5 белый ТРТС (Ореол)	за 2023г.	2	(2)	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2	-	-	-	2
Стяжки нейлоновые КСС 3*150 (б) (100г) Fortisflex	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стяжки нейлоновые КСС 3*200 (б) (100г) Fortisflex	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Изолента ПВХ белая 19мм 20м	за 2023г.	8	(8)	-	-	-	-

	за 2022г.		8	8	8
Клемма SMK 221-415 5 отверстия 0,2-4,0 мм (50шт)PROxima	47		(47)		
Бирка кабельная маркировочная 134 большой квадрат (100шт)			47		47
Маркер строительный перманентный, черный					
Провод силовой ПУВнг (А)-LS 1*4 желто-зеленый бухта многопроволочный (Алпр)	1		(1)		
Наконечник ТМЛ 6-4 луженый (КВТ)	3		(3)		1
Рамка универсальная 4 модуля			3		3
VIVA каркас 2 модуля белый	1		(1)		
Ответвитель DPT T-образный горизонтальный 100*50 в комплекте с крепежными и соединительными пластин	3		(3)		1
Угол СРО 90 горизонтальный 90 градусов 100*50 в комплекте с крепежным и элементами и соединительным	6		(6)		3
Кабель силовой ППнг(А)-HF 3*2,5-0,66 однопроволочн (бараблн)ПТС (Ореол)	25		(25)		6
Миниканал ТМС 22*10			25		25
Ремонтно-строительные работы по ДС2	1 119		(1 119)		
Лоток перфорированный 100*50*2000			1 119		1 119
VIVA Розетка компьютерная RJ45 1 модуль категория 5е	1		(1)		
Щит ЩР-3-1	97		(97)		1
Щит ЩР-3-2			97		97
Щит ЩР-3-3	21		(21)		21
Щит ШАП	62		(62)		62
Кабель-канал 90*25 плintусный трехсекционный с крышкой LN-Liner FRONT	18		(18)		18
Лента алюминиевая самоклеющаяся BOS-Master.30ммн, шир 50ммн, дл.50м	16		(16)		16
Огнезащитное покрытие "Kleber" 25кг ведро	2		(2)		2
Огнезащитный базальтовый материал PRO-MBOP-8-1HF (10000*1200*8мм)	1		(1)		1
Кронштейн для камер видеонаблюдения REXANT настенный/потолочный телескопический, 70-130 см	5		(5)		5
	16		(16)		16
	6		(6)		6
			6		6

постоянный режим работы, Акв 3 часа	за 2022г.		за 2023г.		9	9
Ремонт Бакунинская (АПС)				1 714		(1 714)
Ремонт Бакунинская (вентиляция и кондиционирование)				2 112		(2 112)
Ремонт Бакунинская (мебель)				550		(550)
Ремонт Бакунинская (система безопасности)				125		(125)
Ремонт Бакунинская (общестроительные работы)				12 732		(12 732)
Кофемашина MIELE SM5310 черный обсидиан инв.№2724				110		(110)
Межсетевой экран Fortinet FortiGate 101F [FG-101F] инв.№2725				262		(262)
Демонтажные работы						
Сервер Team WorkStation инв. № 2648			860			
Сервер Team Server 1625A (2150 от 19.10.11) инв. 2261			85			(85)
Сервер Xcom инв 2453			385			(385)
Сервер Team Server R2000G A (357 от 20.03.14) инв 2460				16		(16)
Сервер Team WorkStation инв. № 2657				104		(104)
Ноутбук Леново инв. № 2658				1 925		(1 925)
Ноутбук Dell Precision 3561 инв. № с 2659 по 2718				153		(153)
Офис расположенный по адресу г.Москва, Бакунинская ул., Д. 73, стр 3				4 545		(4 545)
				47 192		(47 192)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	590
в том числе:			
*Сервер Xcom , инв.№000002453	5261	-	16
*Сервер Team Server R2000G A , инв.№000002460	5262	-	104
Сервер Team Server 1625A, инв. № 000002261	5263	-	385
*Сервер Team WorkStation инв. № 2648	5264	-	85
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	33 138	81 304	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 416	47 873	47 873
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) Симонов Василий Николаевич
 (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель (подпись) **Симоненко Василий Николаевич** (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	41 745	-	41 745	420 030	(421 389)	-	X	40 387	-	40 387	
	5420	за 2022г.	76 923	-	76 923	671 181	(706 359)	-	X	41 745	-	41 745	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	303	-	303	129	(241)	-		191	-	191	
	5421	за 2022г.	243	-	243	1 608	(1 548)	-		303	-	303	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	2	(2)	-		-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	41 035	-	41 035	419 165	(420 240)	-		39 959	-	39 959	
	5425	за 2022г.	38 783	-	38 783	695 257	(693 005)	-		41 035	-	41 035	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	408	-	408	734	(905)	-		237	-	237	
	5426	за 2022г.	37 897	-	37 897	(25 683)	(11 806)	-		408	-	408	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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) _____
 Симонов Василий
 Николаевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года					выбыло					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	248 757 581 623	(21 333) (22 434)	42 636 137 571	- -	(176 768) (470 522)	(10 969) -	- -	(19 533) (1 101)	- -	74 70	64 15	103 795 248 757	(1 800) (21 333)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	97 877 474 203	(14 569) (15 670)	39 027 83 307	- -	(80 972) (459 633)	(10 969) -	- -	(12 769) (1 101)	- -	- -	- -	44 962 97 877	(1 800) (14 569)	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	27 098 18 080	- -	3 026 13 337	- -	(21 632) (4 318)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 492 27 098	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	123 782 89 341	(6 763) (6 764)	582 40 927	- -	(74 163) (6 570)	- -	- -	(6 763) -	- -	74 70	64 15	50 340 123 782	- (6 763)	- -	- -	- -	- -	- (6 763)
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	248 757 581 623	(21 333) (22 434)	42 636 137 571	- -	(176 768) (470 522)	(10 969) -	- -	(19 533) (1 101)	X X	74 70	64 15	103 795 248 757	(1 800) (21 333)	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 800	1 800	21 333	21 333	22 434	22 434
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 800	1 800	21 333	21 333	22 434	22 434
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	68 486	51 562	-	(85 871)	-	-	-	34 177	
	5571	за 2022г.	91 861	25 007	-	(35 616)	-	-	-	68 486	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	68 486	51 562	-	(85 871)	-	-	X	34 177	
	5575	за 2022г.	91 861	25 007	-	(35 616)	-	-	X	68 486	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	219 921	38 343	5	(126 513)	5	74	64	131 894	
	5580	за 2022г.	209 683	96 702	5	(86 309)	5	70	15	219 921	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11 207	2 973	-	(7 397)	-	-	-	6 783	
	5581	за 2022г.	8 562	11 045	-	(8 200)	-	-	-	11 207	
авансы полученные	5562	за 2023г.	61 521	7 784	-	(51 914)	-	-	-	17 390	
	5582	за 2022г.	68 170	19 823	-	(26 472)	-	-	-	61 521	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	131 467	20 985	5	(62 813)	5	-	-	89 644	
	5583	за 2022г.	54 118	86 574	5	(9 230)	5	-	-	131 467	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	15 726	6 602	-	(4 390)	-	74	64	18 077	
	5586	за 2022г.	78 832	(20 739)	-	(42 407)	-	70	15	15 726	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	288 407	89 905	5	(212 384)	5	74	64	166 071	
	5570	за 2022г.	301 544	121 709	5	(121 925)	5	70	15	288 407	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
 (подпись) Симонов Василий Николаевич
 (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	601	1 105
Расходы на оплату труда	5620	206 195	815 968
Отчисления на социальные нужды	5630	55 555	217 208
Амортизация	5640	39 945	38 722
Прочие затраты	5650	38 018	96 923
Итого по элементам	5660	340 314	1 168 926
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 252)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 076	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	341 390	1 166 674

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Симонов Василий Николаевич
 (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 852	56 403	(63 121)	(612)	18 523
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	25 852	56 403	(63 121)	(612)	18 522



Симонов Василий

Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

4 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	25 169	34 320	34 320
в том числе:				
Обеспечение под выдачу БГ по договору СОГ-IGR21/MSHD/7182 от 22.12.2021	5811	-	12 150	12 150
Обеспечение под выдачу БГ по договору СОГ-IGR21/MSHD/7183 от 22.12.2021	5812	-	22 170	22 170
Обеспечение под выдачу БГ по договору IGR23/MSHD/0341 от 04.12.2023	5813	10 917	-	-
Обеспечение под выдачу БГ по договору IGR23/MSHD/9042 от 17.03.2023	5814	1 457	-	-
Обеспечение под выдачу БГ по договору IGR23/MSHD/9389 от 08.06.2023	5815	11 690	-	-
01-22/73-3 от 01.09.2022	5816	1 105	-	-



Руководитель (подпись) **Симоков Василий Николаевич**

4 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено за год	Получено 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					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Симонов Василий Николаевич
(расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ
ООО «ПРОГРЕССТЕХ» ЗА 2023 ГОД.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Прогрестех» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Прогрестех», зарегистрировано ИФНС РФ по г. Балашиха Московской области 02.12.2002 за основным государственным регистрационным номером 1025000513152, свидетельство серии 50 № 004682627.

Юридический адрес: 143909, Московская обл., г.Балашиха, Звездная ул, дом № 7, корпус 1, офис 610. На основании Протокола общего собрания участников № 20230707 от 07.07.2023 было принято решение об изменении местонахождения общества и утверждение его смены по адресу: 105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Бакунинская, д. 73, стр. 3. 17.08.2023 внесена запись в ЕГРЮЛ.

Обособленные подразделения общества:

125375, г. Москва, Газетный переулок, дом 17/9, поставлено на учет 21.03.2005 в ИФНС РФ № 10 по г. Москве, снято с учета 24.10.2023;

107023, г.Москва, ул. Электrozаводская, д. 14, стр. 1, поставлено на учет 06.02.2008 в ИФНС РФ №18 по г.Москве снято с учета 23.01.2023;

105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Бакунинская, д. 73, стр. 3, поставлено на учет 01.01.2023 в ИФНС РФ №1 по г.Москве, снято с учета 01.09.2023;

Основные виды деятельности:

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09),

Среднегодовая численность работающих: 214 человек.

Исполнительный орган общества на 31.12.2023: Генеральный директор - Симонов Василий Николаевич.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Размер уставного капитала, указанный в учредительных документах: 20 000 000,00 рублей.

2. СВЕЛЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

№	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Идентификатор налогоплательщика (ИНН)
1	Пчелкина Людмила Борисовна	РФ	09.07.1954	Паспорт 45 98 669890 выдан Отделом внутренних дел "Гольяново" гор.	г. Москва, ул. Чусовская, д. 10, корп.1, кв. 33	771800398690

				Москвы 13 сентября 1999 года к.п. 772-050		
2	Симонов Василий Николаевич	РФ	24.08.1972	Паспорт 46 17 683992 выдан МП № 1 ОУФМС России по Московской обл. по городскому округу Балашиха 26.09.2017, к.п. 500-007	143900, Московская обл., г. Балашиха, ул. Фадеева, дом 9, кв. 8	500109316359

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ.

	Общество с ограниченной ответственностью «Прогрестех»	Общество с ограниченной ответственностью «Инжерион» – 51 % Общество с ограниченной ответственностью «СимКейс» - 49%
1.	Члены Наблюдательного совета ООО «Прогрестех»:	
2.	Чистяков А.С. Чусовитин В.В. Доморацкая Е.А. Вишневская И.С. Едиличный исполнительный орган ООО «Прогрестех» Симонов Василий Николаевич	

1. В 2022 году со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

- по договору аренды транспортного средства без экипажа № 2551/2019 С-IV от «22» февраля 2019 г. и № 2737/2021 С-IV от «20» августа 2021г. между ООО «Прогрестех» и Генеральным директором Симоновым В.Н. было выплачено вознаграждение в сумме 1 078 000 рублей, с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 157500 рублей. Проведена независимая оценка стоимости аренды транспортного средства без экипажа. Расчеты по договору исполнены в полном объеме.

- по договору аренды транспортного средства без экипажа № 2580/2019 С-IV от «29» августа 2019 г. между ООО «Прогрестех» и членом совета директоров Васильевым Н.Б. было выплачено вознаграждение в сумме 840 000 рублей. Проведена независимая оценка стоимости аренды транспортного средства без экипажа. Расчеты по договору исполнены в полном объеме.

- информация о вознаграждении Генеральному директору: (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 25 627 123,54 рублей с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 3 739 511 рублей. Начислены с выплаченных доходов и перечислены в бюджет страховые взносы в сумме 4 139 435,36 рублей.

- информация о вознаграждении бенефициарному владельцу Пчелкиной Людмиле Борисовне: (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 1 187 865,20 рублей с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 154 422 рубля. Начислены с выплаченных доходов и перечислены в бюджет страховые взносы в сумме 354 215,24 рублей.

- информация о вознаграждении управленческому персоналу: (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 53 355 772,21 рубля с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 7 421 424 рубля. Начислены с выплаченных доходов и перечислены в бюджет страховые взносы в сумме 9 467 293,32 рубля.

- информация об операциях с ООО «Ижерион»: по договорам предоставления в субаренду нежилых помещений №2796/2022P-IV-123/2022C-IV от 01.06.2022, №2816/2022P-IV-134/2022C-IV от 01.09.2022 и №2810/2022 P-IV-132/2022C-IV от 05.09.2022 общая сумма оказанных услуг составила 3 356 104,95 рублей, по договорам о предоставлении квалифицированного персонала № 2827/2022P-IV- 139/2022C-IV от 01.09.2022 и №2837/2022P-IV-141/2022C-IV от 01.11.2022 - 43 395 260,00 рублей, по договору №2795-1/2022P-IV от 11.05.2022 произведена реализация основных средств и МБП на сумму 981 210,00 рублей, по договору на оказание инжиниринговых и консультационных услуг №130/2022C-I -2803/2022P-I от 01.07.2022 сумма оказанных услуг составила 2 126 800,00 рублей, компенсация командировочных расходов по договору №135/2022C-I-2817/2022P-I от 07.09.2022 - 133 585,20 рублей.

2. В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

- по договору аренды транспортного средства без экипажа № 2737/2021 C-IV от «20» августа 2021г. между ООО «Прогрестех» и Генеральным директором Симоновым В.Н. было выплачено вознаграждение в сумме 840 000 рублей, с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 117 611 рублей. Проведена независимая оценка стоимости аренды транспортного средства без экипажа. Цена аренды соответствует рыночным ценам. Расчеты по договору исполнены в полном объеме.

- информация о вознаграждении Генеральному директору: (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 10 156 007,87 рублей с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 1 445 802 рубля. Начислены с выплаченных доходов и перечислены в бюджет страховые взносы в сумме 1 849 529,82 рублей.

- информация о вознаграждении бенефициарному владельцу Пчелкиной Людмиле Борисовне: (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 1 308 830,31 рублей с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 170 148 рублей. Начислены с выплаченных доходов и перечислены в бюджет страховые взносы в сумме 395 266,75 рублей.

- информация о вознаграждении членам наблюдательного совета и управленческому персоналу: (заработная плата, льготы, премии, привилегии) на общую сумму: 33 183 625,23 рубля с начислением и удержанием НДФЛ в сумме 4 383 971 рубля. Начислены с выплаченных доходов и перечислены в бюджет страховые взносы в сумме 7 076 158,22 рублей.

- информация об операциях с ООО «Ижерион»: по договорам предоставления в субаренду нежилых помещений №2816/2022P-IV-134/2022C-IV от 01.09.2022, №2810/2022P-IV-132/2022C-IV от 05.09.2022 и №2886/2023P-IV-156/2023C-IV от 01.08.2023 общая сумма оказанных услуг составила 2 528 451,06 рублей, по договору о предоставлении персонала № 2827/2022P-IV-139/2022C-IV от 01.09.2022 - 10 248 480,00 рублей, по договору на выполнение работ по разработке конструкторской документации №161/2023C-I-2899/2023P-I от 01.08.2023 работы выполнены на сумму 2 172 960,00 рублей, произведена реализация МБП на сумму 2 983,94 рублей.

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Учетная политика по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету:

1. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).
2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
Если его стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов. При этом они учитываются на счете 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов".
3. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет и учитывается на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации".
4. Амортизация объектов основных средств производится линейным методом, исходя из первоначальной стоимости объекта, и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта;
5. Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом;
6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
7. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
8. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
9. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурное наименование.
10. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
11. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет и учитывается на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации".
12. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10.04 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.
13. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.
14. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем (порядок обособления активов в аналитическом учете).
15. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
16. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.
17. Исправления в первичные учетные документы на бумажном носителе вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Делается надпись

- "Исправлено", указывается дата исправления, проставляются подписи лиц, составивших этот документ, с должностью и Ф.И.О.
18. Исправления в первичные учетные документы в электронной форме вносятся путем составления нового электронного документа с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и документ подписывается электронными подписями лиц, составивших первоначальный документ, с указанием должностей и Ф.И.О.
 19. Первичные учетные документы оформлять при совершении факта хозяйственной жизни. Если это невозможно - сразу после его окончания. Формировать такие документы ежемесячно. При этом надо составлять их на отчетную дату. Оформлять таким образом:
 - длящиеся факты хозяйственной жизни: начисление процентов по займам, амортизацию активов и т.п.
 - повторяющиеся факты хозяйственной жизни: поставку товаров партиями в разные даты по одному долгосрочному договору и др.
 20. Перечень лиц, которые вправе подписывать первичные учетные документы, устанавливает руководитель организации. Бухгалтерские документы подписывает руководитель компании и сотрудники, которым он предоставил такое право по доверенности.
 21. Датой составления документа считается дата подписания его ответственным лицом. Если между датой подписания документа и датой операции есть временной разрыв, необходимо указать обе даты: и дату подписания и дату совершения операции. Первичный документ может быть составлен на основании других документов, подтверждающих факт оплаты, покупки и т.п.
 22. Для подписания электронного документа использовать УНЭП и УКЭП в зависимости от требований законодательства, правил делового этикета либо по договоренности с партнерами.
 23. Для наиболее распространенных на практике видов документов установлены такие сроки хранения:
 - первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, используемые для целей налогообложения, - пять лет после окончания налогового периода, в котором этот документ в последний раз использовался для исчисления налога и составления налоговой отчетности;
 - документы, используемые для начисления и уплаты страховых взносов (например, расчетно-платежные ведомости (Т-49), расчетные ведомости (Т-51), платежные поручения на уплату страховых взносов, больничные) - шесть лет после окончания года, в котором документ использовался для исчисления или уплаты страховых взносов;
 - документы о получении зарплаты и других выплат (сводные расчетные (расчетно-платежные), платежные ведомости и документы к ним, расчетные листки на выдачу зарплаты, пособий, гонораров, материальной помощи и других выплат) при наличии лицевых счетов - шесть лет. При отсутствии лицевых счетов - 75 лет, если документы созданы до 2003 г., и 50 лет, если они созданы в 2003 г. и позже. Эти сроки отсчитываются со дня создания документа;
 - документы, связанные с ликвидацией (реорганизацией) организации (передаточные акты, разделительные, ликвидационные балансы; пояснительные записки к ним, инвентаризационные описи ликвидационных комиссий) - постоянно;
 - годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность – постоянно.
 24. До передачи в архив общества текущие первичные документы и регистры бухучета хранить в бухгалтерии в закрывающихся шкафах, бланки строгой отчетности и прочие ценности хранятся в металлическом запирающемся сейфе под ответственностью лиц, уполномоченных главным бухгалтером. Первичные документы и регистры бухучета нужно передавать в архив, оборудованный организацией самостоятельно, в течение 3 месяцев после закрытия периода и сдачи годовой бухгалтерской и налоговой отчетности.
 25. Под архив выделить отдельное помещение, оборудованное металлической дверью, полками, металлическими стеллажами, архивными шкафами. Во избежание выцветания документов, окна должны быть зашторены или оснащены жалюзи.

26. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:
 - заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
 - арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
 - стоимость информационных, аудиторских, консультационных, и аналогичных услуг;
 - амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
 - расходы на добровольное медицинское страхование работников, добровольное и обязательное страхование имущества и транспорта;
 - почтовые, нотариальные, охранные, рекламные, представительские, образовательные, услуги связи, услуги по подбору персонала и прочие услуги сторонних организаций;
 - другие аналогичные по назначению управленческие расходы.
27. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).
28. На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:
 - расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
 - арендная плата за производственные помещения;
 - амортизация основных средств, используемых в производстве;
 - расходы на содержание производственных помещений;
 - командировочные расходы работников, занятых обслуживанием производства;
 - оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
 - расходы на приобретение и обслуживание программного обеспечения используемого в производстве;
 - другие расходы, связанные с обслуживанием производства.
29. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.
30. В составе прямых расходов отражаются:
 - расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
 - расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
 - амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
 - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
 - расходы на приобретение и обслуживание программного обеспечения используемого в производстве;
 - командировочные расходы работников, непосредственно участвующих в выполнении работ;
 - другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.
31. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов по каждому номенклатурному наименованию.
32. Резерв под обесценение НЗП создается по отдельным договорам (заказам).
33. Резерв под обесценение НЗП не создается, если на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи работ, услуг, являющихся конечным результатом производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего НЗП и доли предполагаемых затрат на продажу.
34. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на отчетные даты промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности.
35. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение

себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

36. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.
37. Доходами от обычных видов деятельности считать поступления от реализации продукции и товаров, от выполнения работ и оказания услуг, полученные в связи с видами деятельности, соответствующими кодам ОКВЭД, присвоенным предприятию.
38. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считать прочими доходами.
39. Расходами по обычным видам деятельности считать расходы, связанные с реализацией продукции и товаров, выполнением работ и оказанием услуг, произведенные в связи с видами деятельности, соответствующими кодам ОКВЭД, присвоенным предприятию.
40. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считать прочими расходами.
41. Депозиты сроком погашения до 1 года - определять как денежные эквиваленты.
42. Расходы на выплату вознаграждения членам совета директоров учитывать в составе прочих расходов организации.

43. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается средняя фактическая ставка по заемным обязательствам организации в той же валюте ((п. 13 Рекомендации Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования"), действующая на дату расчета.

44. Формировать резерв по сомнительным долгам ежеквартально по состоянию на последнюю дату каждого квартала, на основании проведенного анализа просроченной дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной на основании критериев периода просрочки и длительности взаимоотношений с данным контрагентом на дату возникновения задолженности.

		период просрочки (дней)				
		92-181	182-273	274-365	365-730	от 731
длительность взаимоотношений с данным контрагентом (лет)	до 1 года	100%	100%	100%	100%	100%
	1 – 2	70%	100%	100%	100%	100%
	2 – 3	50%	70%	100%	100%	100%
	3 – 5	30%	50%	70%	100%	100%
	от 5	0%	30%	50%	70%	100%

45. Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
46. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.
47. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.
48. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
49. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
 - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.
50. Свернуто показываются прочие доходы и расходы «Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса»

Учетная политика по налоговому учету.

1. Для целей налогообложения прибыли признавать доходы по методу начисления;
2. В состав прямых расходов включить следующие элементы:
 - стоимость материальных ценностей, отпущенных непосредственно на производство продукции (оказание услуг, выполнение работ) определенного вида;
 - расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно изготовлением продукции (оказанием услуг, выполнением работ) определенного вида;
 - начисления на оплату труда работников, занятых непосредственно изготовлением продукции (оказанием услуг, выполнением работ) определенного вида в виде страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования ;
 - суммы амортизации по основным средствам, используемым непосредственно для производства продукции (работ, услуг) определенного вида;
 - начисленные суммы по использованию программного обеспечения, используемого непосредственно для изготовления продукции (оказании услуг, работ);

- услуги сторонних организаций, участвующих непосредственно в изготовлении продукции (оказании услуг, выполнении работ) определенного вида;
 - командировочные расходы работников, занятых непосредственно изготовлением продукции (оказанием услуг, выполнением работ) определенного вида;
 - арендные платежи за предоставленные помещения, используемые непосредственно при изготовлении продукции (оказании услуг, работ);
3. Оценку незавершенного производства производить по сумме прямых расходов;
 4. При списании материалов и покупных товаров применять метод оценки по средней стоимости;
 5. Для исчисления амортизации основных средств применять линейный метод;
 6. В качестве базового показателя для расчета налога на прибыль по территориально-обособленным подразделениям использовать расходы на оплату труда;
 7. Резерв по сомнительным долгам для покрытия убытков от безнадежных долгов не создавать;
 8. Резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создавать.

5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Выручка без НДС составила 271 807 тысяч рублей (Отчет о финансовых результатах, стр. 2110), в том числе по географическим рынкам сбыта:

Российская Федерация и СНГ – 190 786 тысяч рублей;

Страны дальнего зарубежья – 81 021 тысяча рублей.

Заказчиками ООО «Прогрестех» являлись российские и иностранные предприятия, в том числе: АО "Международный аэропорт "Внуково", АО "Международный аэропорт Сочи", ЗАО "Авиационно-топливная компания", ООО "Инжерион, ООО "ВЕМИНА Авиапрестиж", ПАО "Аэрофлот", ООО "ФаберНеоТех", GPN ASIA LIMITED (Кипр), АО «РИЦЦАНИ ДЕ ЭККЕР С.П.А.» (Италия), ООО "Прогрестех-Армения" (Армения).

Убыток по основному виду деятельности составил 69 583 тысяч рублей (Отчет о финансовых результатах стр. 2200).

Прочие доходы составили 232 104 тысяч рублей (Отчет о финансовых результатах стр. 2340), в т.ч.:

Прочие доходы:	Сумма, тыс.руб.
Восстановление резерва по сомнительным долгам	19 097
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	2
Доходы (расходы) от реализации основных средств	21
Курсовые разницы	211 746
Оценочные обязательства	612
Прочие доходы	626
ИТОГО	232 104

Прочие расходы составили 385 843 тысяч рублей (Отчет о финансовых результатах стр. 2350), в т.ч.:

Прочие расходы:	Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банков	6 664
Курсовые разницы	89 225
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	2
Доходы (расходы) от реализации основных средств	44
Материальная помощь и страховые взносы	337
Отклонение курса от продажи валюты	2 457
ЗП и страховые взносы работников не участвующих в проектах	217 221

Компенсация расходов в связи с расторжением договора аренды	29 151
Расходы от выбытия ППА	12 676
Списание дебиторской задолженности	10 969
Прочие расходы	17 097
ИТОГО	385 843

Денежные средства и денежные эквиваленты составили 349 857 тысяч рублей (Бухгалтерский баланс стр. 1250) состоящие из: касса организации, расчетные счета.

Информация об объектах основных средств, полученных по договору аренды.

Организацией был произведен анализ всех заключенных и действующих в течении 2023 года договоров аренды офисных помещений. В результате произведенного анализа следующие договоры аренды были классифицированы как объекты учета аренды ППА:

Договор аренды	Дата заключения	Дата окончания	Фактическая стоимость ППА	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам
238/2006С-IV	26.10.2006	30.11.2023		
01-22/73-3	01.09.2022	31.08.2027	40 000 320,39	6 352 753

По вышеперечисленным ППА

Переход права собственности к арендатору не предполагается.

Договор аренды 238/2006С-IV от 26.10.2006 предусматривает ежеквартальные авансовые платежи и расходы, относящиеся к переменным платежам в части коммунальной и эксплуатационной составляющей. Сумма первоначальной фактической стоимости ППА не включает переменную составляющую. Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в 2023 году не производился. В 2023 году было принято решение расторгнуть договор аренды. Договор расторгнут 30.11.2023. Начислен платеж в части прекращения первоначального обязательства по аренде.

Договор аренды 01-22/73-3 от 01.09.2022 предусматривает ежемесячные авансовые платежи. Расходы, относящиеся к переменным платежам не предусмотрены. По условиям заключенного договора в 2023 году произведен пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде. Арендатор обязан произвести строительные работы для приведения Помещения в соответствии с Техническим заданием, письменно согласованным с Арендодателем. Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в 2023 году составили 13 443 559,20 рублей. По условиям договора данные затраты не возмещаемые.

Следующие договора аренды не были признаны в качестве ППА

Договор аренды	Дата заключения	Дата окончания	Фактические расходы в 2023 году (руб.)	Предполагаемые будущие платежи после отчетной даты (руб.)	Комментарий
1860/2013С-IV	01.09.2013	30.09.2023	647 478,00		Договор заключен на неопределенный срок.
14	29.04.2022	31.03.2023	162 600,00		Срок аренды не превышает 12 месяцев
38	01.04.2023	31.08.2023	271 000,00		Срок аренды не превышает 12 месяцев
86 - 2906/2023 С-IV	01.10.2023	31.08.2024	215 826,00	575 536,00	Срок аренды не превышает 12 месяцев
02-22/73-2	22.09.2022	31.01.2023	43 885,42		Срок аренды не

270922/1	27.09.2022	31.03.2023	416 653,09	превышает 12 месяцев
				Срок аренды не превышает 12 месяцев
2737/2021 С-IV	20.08.2021	31.12.2023	840 000,00	Срок аренды не превышает 12 месяцев

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резерв под обесценение стоимости НЗП не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения НЗП.

Информация о постоянных и временных разницах.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Величина текущего налога на прибыль определяется организацией на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, о постоянном налоговом расходе (доходе) представлена в таблице.

Тыс. руб.

	Кор. счет	За 2023 год (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 0,2
Условный расход по налогу на прибыль	99.02.1	(5 007)
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	48 887
Постоянный налоговый расход (доход)	99.02.3	(1 653)

Тыс. руб.

Вид постоянных налоговых разниц	Сумма постоянных налоговых разниц	Сумма постоянного налогового расхода(дохода)
Создание/восстановление резерва по сомнительным долгам	19 097	3 819
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(2 457)	(491)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 457	491
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(10 969)	(2 194)
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообл	(16 061)	(3 212)
Материальная помощь	(333)	(66)
Итого	(8 266)	(1 653)

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разниц	ОНА/ОНО	Сумма разниц	ОНА/ОНО
Отложенные налоговые активы	466 120	93 225	293 186	58 637

по амортизируемому имуществу	4	1	85	17
по расходам будущих периодов	890	178	1 127	225
по оценочным обязательствам	18 523	3 704	25 852	5 171
по незавершенному производству	148	30	237	47
Материалы			17	3
Убыток текущего периода	221 730	44 346	221 730	44 346
Убытки прошлых лет	208 130	41 626		
Арендные обязательства	16 699	3 340	44 138	8 828
Отложенные налоговые обязательства	28 283	5 657	66 479	13 296
по незавершенному производству	628	126	1 813	363
по амортизируемому имуществу	14 447	2 889	64 649	12 930
Курсовые разницы по расчетам в валюте и у.е.	2 354	471		
Материалы			17	3
Арендные обязательства	4 501	900		
Кредиторская задолженность	6 353	1 271		
Сумма отложенного налога на прибыль составила: 42 227 тыс. руб. = (93 225 тыс. руб. - 58 637 тыс. руб. + 13 296 тыс. руб. - 5 657 тыс. руб.)				

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИИ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА.

Основные средства предприятия представлены: офисным оборудованием и прочими основными средствами. Все они находятся в эксплуатации. Основные фонды изношены на 38%, в том числе:

- офисное оборудование - на 44%

В отчетном году был произведен ремонт арендуемого офисного помещения. Неотделимые улучшения арендованного имущества признаны в качестве самостоятельного объекта основных средств на общую сумму 16 170 тыс. руб. Обновлено основных фондов на 371 тысячу рублей.

Обновление основных фондов осуществлено за счет собственных средств организации.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

2023 год ознаменовался началом реализации стратегии ООО «Прогрестех» в области сегментации рынков, диверсификации бизнеса, поиска новых направлений услуг и продуктов и доработке предлагаемых услуг в области авиационного инжиниринга. Результатом стало расширение деятельности и оказания услуг в смежных областях:

- Автомобильный инжиниринг;
- Сфера железнодорожного транспорта и инфраструктуры;
- Пищевая промышленность;
- Космос.

Приоритетным стало направление развития взаимоотношений с российскими заказчиками, была получена лицензия Минпромторга на разработку авиационной техники, начаты подготовка к получению сертификата разработчика авиационной техники по ФАП -21.

Результатом смены стратегии стали и новые для нашей организации риски:

- Новые типы работ и услуг ввиду отсутствия многостороннего опыта могут отразиться на качестве работ/услуг и на сроках их предоставления, это напрямую ведет к риску снижения конкурентоспособности до момента наращивания компетенций по многим областям;

- Длительность входа в новую отрасль и новый проект достаточно высока, требуется наличие значительных финансовых затрат на поддержание инженерной команды и прочих ресурсов;
- Высокая конкуренция за персонал, ажиотажный спрос на инженерные кадры со стороны госкорпораций провоцирует существенный рост заработных плат, что в свою очередь подстегивает рост текучки кадров, уменьшает прибыльность бизнеса в целом;
- Расширение и создание собственных инженерных центров многими производителями ограничивает возможности предложения услуг нашей организации в целом;
- Масштабный простой аэропортов южного направления на фоне ограничения полетов, а также простой аэропортов на международных направлениях из-за действия санкций существенно снижает их спрос на услуги.
- Снижение операционных показателей ограничивает доступ к банковским продуктам, в том числе к получению банковских гарантий, которые являются неотъемлемой частью выполнения работ по направлению проектирования.

Генеральный директор
ООО «Прогрестех»

04.03.2024



В.Н. Симонов