



ООО «Прогресс»
109382, г. Москва,
Вн. тер. г. Муниципальный округ Люблино,
проезд Егорьевский, д. 3Ж, стр. 6, помещ. 1/1
ИНН 5003124268/ КПП 772301001
Тел.: 8 (495) 231-31-35

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

При ведении бухгалтерского учета и при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Прогресс» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс» (Сокращенно ООО «Прогресс»),

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

до 02.05.2023 г.- 129085, город. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Останкинский, ул. Большая Марьинская, д. 9, стр.1, этаж 3, помещ. /комната I/7

с 03.05.2023 г.-109382, город. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Люблино, проезд Егорьевский, д. 3Ж, стр.6, помещ.1/1.

ООО «Прогресс» в 2023 году осуществляло деятельность в обособленных структурных подразделениях, расположенных по адресу :

142440, МО, Ногинский район, Богородский городской округ, р. п. Обухово, территория «Атлант-Парк», д.5
127055, г. Москва, ул. Образцова, д. 14, этаж 3, уровень 2, блок 01, пом.418

Общество зарегистрировано 18.07.2017г., Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) **1175027019001**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5003124268

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения, код ОКВЭД 46.69.9.

Среднесписочная численность в 2023 году составляла 44 человек.

Среднемесячная зарплата – 98 128 руб.

В настоящее время Генеральным директором является Матюнин Назар Викторович, главным бухгалтером Маколова Ольга Николаевна.

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб. и принадлежит физическому лицу Матюнину Назару Викторовичу, гражданину РФ, который является единоличным бенефициарным владельцем Общества, ИНН 772731789780, паспорт гражданина РФ 45 20 849594, выдан ГУ МВД России по г. Москве 10.09.2020 г., зарегистрирован по адресу РОССИЯ, г. Москва, Пр-кт Балаклавский, д. 46А, кв. 101

Общество осуществляет денежные расчеты через рублёвые расчетные счета :

- № 40702810220010003237 в АО «ЮниКредит Банк» в г. Москва

- № 40702810301300015486 в АО «Альфа Банк» г. Москва

Расчеты в иностранной валюте Общество осуществляет через расчетные счета:

- № 40702840120010002285 (в долларах США) в АО «ЮниКредит Банк» в г. Москва
- № 40702978320010002342 (в евро) в АО «ЮниКредит Банк» в г. Москва
- № 40702156020010000327 (в юанях) в АО «ЮниКредитБанк» в г. Москва

ООО «Прогресс» относится к малым предприятиям, которое не подлежит обязательному аудиту и вправе применять упрощенные формы учета и отчетности. (п.6 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н, ч. 4 и 5ст.6 Закона от 06.12.2011 № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Прогресс» утверждена приказом генерального директора Матюнина Н.В. от 10.08.2017 № 1. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Способ списания запасов –по средней себестоимости.

3. Оценочные обязательства и резервы.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв на оплату отпусков не создается.

4. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах на 31.12.2023г.

При составлении упрощенной бухгалтерской отчетности, код строки Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах определяются по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств на общую сумму 1 169 т. р.

По строке 1190 отражена стоимость прочих внеоборотных активов, в том числе расходы будущих периодов на общую сумму 67 т. р.

По строке 1210 отражена стоимость запасов на общую сумму 226 505 т. р., в том числе:

- материалы – 330 т. р.;
- товары для перепродажи – 226 086 т. р.;
- прочие запасы – 90 т. р.

По строке 1250 баланса числится остаток денежных средств на рублевых счетах, учитываемых на счете 51 «Расчетные счета» в размере 32 371 тыс. руб.

Строка 1230 баланса составляет 94 492 т. р. и состоит из следующих показателей:

Дебиторская задолженность на общую сумму 79 666 т. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 088 т. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 70 926 т. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 2 688 т. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами-2 964 т. руб.

НДС, не заявленный к вычету на отчетную дату в размере 14 514 тыс. руб., в том числе:

- НДС по приобретенным МПЗ – 3 769 т. руб.

- НДС по приобретенным услугам -657 т. руб.
- НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ – 10 088 т. руб.

Прочие оборотные активы, в том числе расходы будущих периодов на сумму 312 т. руб.

По строке 1310 баланса отражен непокрытый убыток в размере 22 387 735,63 руб., который состоит из:

- уставной капитал в размере 200 тыс. руб., на начало отчетного периода полностью оплачен и в 2023г. изменению не подлежал.

- убыток, полученный на конец отчетного периода в размере 22 587 735,63 руб.

По строке 1510 баланса отражены краткосрочные кредиты в общей сумме 10 тыс. руб., предоставленные АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва.

По строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в общей сумме 366 992 тыс. руб. и состоит из следующих показателей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 325 451 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 33 286 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам - 7 461 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 776 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 7 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 12 тыс. руб.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, которая отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2023 год и составляет 533 702 тыс. руб.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычной деятельности в размере 532 717 тыс. руб., которые включают в себя:

- Себестоимость товаров – 413 528 тыс. руб.
- Коммерческие расходы -119 188 тыс. руб., в том числе:
 - Затраты на оплату труда – 58 220 тыс. руб.
 - Страховые взносы и взносы в ФСС от НЗ и ПЗ – 10 144 тыс. руб.
 - Аренда помещений – 20 158 тыс. руб.
 - Амортизация – 660 тыс. руб.
 - Услуги по ремонту -11 554 тыс. руб.
 - Расходы по доставке товара -7 745 тыс. руб.
 - Информационные услуги – 53 тыс. руб.
 - Обслуживание Таксом -38 тыс. руб.
 - Охранные услуги - 962 тыс. руб.
 - Почтовые услуги – 32 тыс. руб.
 - Услуги по оформлению лицензии Минпромторга -132 тыс. руб.
 - Услуги автопогрузчика – 375 тыс. руб.
 - Услуги за организацию образовательных услуг по безопасности - 44 тыс. руб.
 - Расходы на вывоз мусора -112 тыс. руб.
 - Услуги по сопровождению программных продуктов – 1 181 тыс. руб.
 - Услуги по страхованию груза -18 тыс. руб.
 - Услуги по техническому обслуживанию оборудования – 1 090 тыс. руб.
 - Расходы проведение СОУТ -38 тыс. руб.
 - Услуги по сертификации продукции – 237 тыс. руб.
 - Услуги связи – 376 тыс. руб.
 - Экосбор – 273 тыс. руб.
 - Командировочные расходы – 557 тыс. руб.

- Расходы на ПО – 135 тыс. руб.
- Прочие расходы – 189 тыс. руб.
- Расходы на услуги по переводу документов -173 тыс. руб.
- Списание прочих материалов, канцтоваров и хоз. принадлежностей – 4 692 тыс. руб.

Проценты к уплате по краткосрочным кредитам и займам отражены по строке 2330 Отчета о финансовых результатах и составили в 2023 году 2 661 тыс. руб.

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 94 367 тыс. руб. и включают в себя:

- Положительная курсовая разница – 45 994 тыс. руб.
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 39 006 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 138 тыс. руб.
- Доходы, связанные с уменьшением обязательств по оплате перед иностранным поставщиком на основании кредит -ноты (без уменьшения цены)- 8 957 тыс. руб.
- Премия от поставщика- 17 тыс. руб.
- Прочие доходы – 254 тыс. руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены прочие расходы в размере 143 237 тыс. руб., которые включают в себя:

- Расходы на услуги банков – 1 223 тыс. руб.
- Отрицательная курсовая разница – 93 735 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 1 300 тыс. руб.
- Расходы, связанные с уменьшением обязательств по оплате перед иностранным поставщиком на основании кредит -ноты (без уменьшения цены)- 5 659 тыс. руб.
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 39 134 тыс. руб.
- Прочие расходы – 2 185 тыс. руб.

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2023 год отражен налог на прибыль в общей сумме 47 тыс. руб., и состоит из следующих показателей:

- текущий налог на прибыль, исчисленный по данным налоговой декларации по налогу на прибыль – 41 тыс. руб.
- прочие начисления за счет чистой прибыли текущего периода – 6 тыс. руб.

По строке 2400 отчета о финансовых результатах отражен убыток за 2023 год в размере 50 593 тыс. руб.

Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль, в 2023 году не производилось.

5. Информация о сделках со связанными сторонами

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние (ПБУ 11/2008 п.4)

Связанными сторонами Общества является генеральный директор Матюнин Назар Викторович.

Собственником Общества является единолично Матюнин Назар Викторович.

Генеральному директору Матюнину Н.В. в 2023 году начислена заработная плата в общем размере 1 216 тыс. руб., в том числе начисленные страховые взносы составили 212 тыс. руб.

Сделок со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялось.

6. Дополнительная информация

Полученный убыток сформировался в результате превышения общей суммы прочих расходов и расходов от основной деятельности над прочими доходами и прибылью от основной деятельности. Основная доля прочих

расходов пришлось на отрицательные курсовые разницы, начисляемые в связи с наличием в отчетном периоде обязательств, номинированных в иностранной валюте (евро и доллар). Существенные колебания курса рубля по отношению к иностранной валюте явились основными причинами образования убытка в 2023 году.

Генеральный директор
ООО «Прогресс»

29 марта 2023 года



Матюнин Назар Викторович