ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Прогресс»
за 2023 год

1 Организация и виды деятельности

ООО «Прогресс» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

27.07.2010 г. ООО «Прогресс» присвоен основной государственный регистрационный номер 1100280027847, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан.

ООО «Прогресс» действует на основании Устава Общества в последней редакции от 22.06.2021 г., и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №39.

Юридический адрес: 450520, Респ. Башкортостан, Уфимский р-н, с. Зубово, ул. Кольцевая, 1А.

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Зарипов Игорь Тафхатович, который действует на основании Устава Общества, Решения общего собрания участников Общества и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 4 010 000,00 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2023 года участниками ООО «Прогресс» являются 2 человека.

ООО «Прогресс» имеет обособленные подразделения:

- **Обособленное подразделение ООО «Прогресс»** по адресу: 452452, Республика Башкортостан, Бирский район, г. Бирск, ул. Кольцевая, д. 2, присвоен КПП 025745001;

- **Обособленное подразделение 2 ООО «Прогресс»** по адресу: 452340, Республика Башкортостан, Мишкинский м.р-н, сельское поселение Мишкинский сельсовет, с.Мишкино, территория автодорога Караидель-Баженово, здание 1, присвоен КПП 023745001;

- **ООО «Прогресс» АЗС №4** по адресу: 452253, Республика Башкортостан, Муниципальный район Кушнаренковский, сельское поселение Старокамышлинский сельсовет, территория Автозаправочная станция N1, земельный участок 1, присвоен КПП 023445001;

- **АЗС №5 ООО «Прогресс»** по адресу: 450511, Республика Башкортостан, Уфимский муниципальный район, Сельское поселение Михайловский сельсовет, село Михайловка, ул. Стройучасток, 41, присвоен КПП 024545001.

- **АЗС №6 ООО «Прогресс»** по адресу: 452710, Республика Башкортостан, Буздякский район, с. Буздяк, ул. Октябрьская, 1/5, присвоен КПП 021645001.

- **АЗС №7 ООО «Прогресс»** по адресу: 452363, Республика Башкортостан, Караидельский м.р-н, сельское поселение Явгильдинский сельсовет, деревня Явгильдино, ул.Халимуллина Санира, здание 1/1, присвоен КПП 022845002.

- **АЗС №8 ООО «Прогресс»** по адресу: 452360, Республика Башкортостан, Караидельский м.р-н, с.Караидель, ул.Мира, 11г, присвоен КПП 022845001.

- **АЗС №9 ООО «Прогресс»** по адресу: 452440, Республика Башкортостан, Нуримановский м.р-н Красногорский сельсовет, с.Красная Горка, ул.Советская, зд.2/2, стр.1 присвоен КПП 027345001.Основным видом деятельности ООО «Прогресс» в 2023 г. является Торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).

Выручка от продаж за 2023 год составила 556 405 тыс. руб., за 2022 - 874 365 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила 34 человек, за 2022 год – 37 человек.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами ООО «Прогресс».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2023 году производится по средней себестоимости.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2023 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском учете временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода ООО «Прогресс» не отражаются.

Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период относится в качестве доходов (расходов) по отложенному налогу на счет 99 «Прибыли и убытки».

В бухгалтерском балансе ООО «Прогресс» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

3.2. Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20%.

За 2023 г. ООО «Прогресс» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2023 год	2022 год
Прочие доходы	**5 627**	**1 927**
В том числе		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	1 725
Страховое возмещение	5 238	
Прочие доходы	389	202
Прочие расходы	**4 970**	**6 847**
В том числе		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	1 040
Расходы на услуги банков	4 096	3 802
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	662
Штрафы за нарушение условий договоров	2	-
Убыток прошлых лет	-	20
Прочие расходы	874	1 323

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

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2023 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В связи с обострением геополитического конфликта в феврале 2022 года, ряд иностранных государств объявили в отношении отдельных секторов российской экономики и ее отдельных граждан экономические санкции.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации надежно оценить невозможно.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иски поставщикам не предъявлены
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеются
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2023 и среднедневной заработок за 2023 г.)	Резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в 2023 году не создавался в связи с нерациональностью и экономической нецелесообразностью. Возможная сумма резерва на конец 2023 г. могла составить не более 2 074 тыс. руб., что составляет 1,8% от активов баланса.

Вид условного факта	Примечания
	Количество дней неиспользованных отпусков – 921, среднедневной заработок – 1 729 руб.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами ООО «Прогресс» являются:

- Зарипов Игорь Тафхатович – учредитель с долей участия 75%, генеральный директор

- Хасанов Ильдар Римович – учредитель с долей участия 25%, технический директор

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций	За 2023 г.	За 2022 г.
Получение займов:		
Зарипов И.Т.	4 129	13 755
Возврат полученных займов:		
Зарипов И.Т.	2 650	-

Остатки по операциям со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Связанная сторона	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Зарипов Игорь Тафхатович		
Кредиторская задолженность по займам	1 052	2 530

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных генеральному директору и техническому директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	792	776
Страховые взносы	239	234

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, Республика Башкортостан, и не выделяет отдельных географических сегментов.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

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

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2023 году Общество не осуществляло НИОКР.

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

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность ООО «Прогресс» социально стабилен. Географическое расположение ООО «Прогресс» удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению ООО «Прогресс» крайне незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

4.13. Непрерывность деятельности

Обществу не известно о возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор Зарипов И.Т.

01.04.2024 г.