

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

ООО "Прогресс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
и т.д.				

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
и т.д.				

[illegible]

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			()	()	
	5190	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>24</u> г. ¹	110755	(11683)	160704	(858)	321	(23876)		235363	270601	(35238)
	5210	за 20 <u>23</u> г. ²	11706	(0)	99049	()		(11683)			110755	(11683)
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	932	()	335	()		()			1267	()
Земля		за 20 <u>23</u> г. ²		()	932	()		()			932	()
Здания		за 20 <u>24</u> г. ¹	6079	(407)		()		(552)			6079	(959)
		за 20 <u>23</u> г. ²	4395	()	1684	()		(407)			6079	(407)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>24</u> г. ¹	11319	(1386)		()		(1779)			11319	(3165)
		за 20 <u>23</u> г. ²	7311	()	4008	()		(1386)			11319	(1386)
Машины и оборудование		за 20 <u>24</u> г. ¹	53127	(6011)	135432	(858)	321	(13022)			187701	(18712)
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	53127	()		(6011)			53127	(6011)
Транспортные средства		за 20 <u>24</u> г. ¹	39174	(3864)	24877	()		(8485)			64051	(12349)
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	39174	()		(3864)			39174	(3864)
Инвентарь производственный и хозяйственный		за 20 <u>24</u> г. ¹	82	(8)	60	()		(24)			142	(32)
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	82	()		(8)			82	(8)
Бытовые электроприборы		за 20 <u>24</u> г. ¹	42	(7)		()		(14)			42	(21)
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	42	()		(7)			42	(7)

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 20 <u>24</u> г. ¹	14853	161001	()	(160704)	15150
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²	0	113902	()	(99049)	14853
В том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	555	()	(335)	220
Земля		за 20 <u>23</u> г. ²	0	932	()	(932)	0
Здания		за 20 <u>24</u> г. ¹	14165	77	()	(0)	14242
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	15849	()	(1684)	14165
Сооружения и передаточные устройства		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	()	(0)	0
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	4008	()	(4008)	0
Машины и оборудование		за 20 <u>24</u> г. ¹	208	135432	()	(135432)	208
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	53335	()	(53127)	208
Транспортные средства		за 20 <u>24</u> г. ¹	480	24877	()	(24877)	480
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	39654	()	(39174)	480
Инвентарь производственный и хозяйственный		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	60	()	(60)	0
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	82	()	(82)	0
Бытовые электроприборы		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	()	(0)	0
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	42	()	(42)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	402	77
в том числе:			
Машины и оборудование		402	77
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:		()	()
		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²				()					
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹			27550	(4750)				22800	
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²	2010			(2010)				0	
в том числе: Депозитный вклад		за 20 <u>24</u> г. ¹				()					
		за 20 <u>23</u> г. ²	2010			(2010)				0	
Кредиты и займы		за 20 <u>24</u> г. ¹			27550	(4750)				22800	
		за 20 <u>23</u> г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹			27550	(4750)				22800	
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	2010			(2010)				0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. ¹	170496	()	887394	(687421)			x	370469	()
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²	16775	()		(110)			x	170496	()
Сырье и материалы		за 20 <u>24</u> г. ¹	37560	()	197158	(178020)				56698	()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	120068	(82508)				37560	()
Затраты в незавершенное производство		за 20 <u>24</u> г. ¹	110525	()	331624	(376474)				65675	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	177	()	141621	(31273)				110525	()
Расходы будущих периодов		за 20 <u>24</u> г. ¹	22411	()	1301	(6661)				17051	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	16598	()	11679	(5866)				22411	()

Готовая продукция		за 20 24 г. ¹		()	357311	(126266)				231045	()
		за 20 23 г. ²		()		()					()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря # ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	103997	()	358552		(347305)	()			115244	()
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	2851	()	195451		(94305)	()			103997	()
в том числе: Расчеты с учредителями		за 20 <u>24</u> г. ¹		()			()	()			0	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	2850	()			(2850)	()			0	()
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>24</u> г. ¹	55390	()	155846		(119242)	()			91994	()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	55690		(300)	()			55390	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>24</u> г. ¹	48557	()	200837		(226721)	()			22673	()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	139129		(90572)	()			48557	()
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам		за 20 <u>24</u> г. ¹	44	()	1698		(1246)	()			496	()
		за 20 <u>23</u> г. ²		()	362		(318)	()			44	()
Прочее		за 20 <u>24</u> г. ¹	6	()	171		(96)	()			81	()
		за 20 <u>23</u> г. ²	1	()	270		(265)	()			6	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	103997	()	358552		(347305)	()		x	115244	()
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	2851	()	195451		(94305)	()		x	103997	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. ¹		265158	6374	()	(5942)	()	265590
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: Расчеты по кредитам и займам		за 20 <u>24</u> г. ¹		265158	6374	()	(5942)	()	265590
		за 20 <u>23</u> г. ²				()	()	()	
И т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	66910	440916	6654	(312883)	(6385)		195212
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	30411	708185	7580	(671632)	(7634)		66910
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>24</u> г. ¹	65813	162964		(153864)	()		74913
		за 20 <u>23</u> г. ²	8296	138359		(80842)	()		65813
Расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>24</u> г. ¹	421	59415		(59718)	()		118
		за 20 <u>23</u> г. ²	23	3115		(2717)	()		421
Расчеты по кредитам и займам		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	174112	6654	(55939)	(6385)		118442
		за 20 <u>23</u> г. ²	22054	543950	7580	(565950)	(7634)		0
Расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>24</u> г. ¹	168	7985		(7599)	()		554
		за 20 <u>23</u> г. ²	8	4105		(3945)	()		168
Расчеты с персоналом		за 20 <u>24</u> г. ¹	496	35856		(35167)	()		1185
		за 20 <u>23</u> г. ²	20	18517		(18041)	()		496
Прочее		за 20 <u>24</u> г. ¹	12	584		(596)	()		0
		за 20 <u>23</u> г. ²	10	139		(137)	()		12
И т.д.									
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	66910	440916	6654	(312883)	(6385)	х	195212
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	30411	708185	7580	(671632)	(7634)	х	66910

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 ____ г. ¹	За 20 23 ____ г. ²
Материальные затраты	5610	164891	87680
Расходы на оплату труда	5620	33668	17448
Отчисления на социальные нужды	5630	7984	4105
Амортизация	5640	23876	11683
Прочие затраты	5650	102881	23163
Итого по элементам	5660	333300	144079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(186195)	(110348)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	147105	33731

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>24</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900			952	
в том числе:					
на текущие расходы	5901			952	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	5910		()	
	20 ____ г. ²	5920		()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹			()	
	20 ____ г. ²			()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.