

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «НТЦ «Прогресс»
за год, оканчивающийся 31 декабря 2024 года

Оглавление

1.	Введение	3
2.	Общие сведения	3
3.	Сведения об органах управления и контроля.....	3
4.	Описание основных видов деятельности	3
5.	Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	4
5.1.	Основные положения учетной политики	4
5.2.	Изменения учетной политики в 2024 году. Корректировка данных отчетного периода 2023 г.....	4
6.	Информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
6.1.	Основные средства	4
6.2.	Нематериальные активы	5
6.3.	Запасы	6
6.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	6
6.5.	Дебиторская задолженность	7
6.6.	Кредиторская задолженность	7
6.7.	Выручка	8
6.8.	Расходы от обычных видов деятельности	8
6.9.	Прочие доходы и расходы	8
6.10.	Налог на прибыль	9
6.11.	Капитал и резервы	9
7.	События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.	9

1. Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НТЦ «Прогресс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

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

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

2. Общие сведения

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

Идентификационный Номер Налогоплательщика 7705911943, КПП 770501001

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

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

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 г. составляет 100.000 руб. (Сто тысяч рублей).

Среднегодовая численность работающих на 31.12.24 г. 49 человек.

Списочная численность персонала на 31.12.24 г. – 44 человек.

3. Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

ФИО	должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Кузнецов Александр Владимирович	Генеральный директор	Решение N 9 Доверительного управляющего долей в уставном капитале от 25.03.2022 г.	25 марта 2022 г.	28.12.2028

Сведения о главном бухгалтере общества

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

4. Описание основных видов деятельности

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

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

В дальнейшем эти изделия реализуются оптовым покупателям.

Продукция носит ярко выраженный сезонный характер. Основные продажи приходятся на период с марта по июнь. Также Общество предоставляет услуги по литью пластмассовых изделий на давальческой основе.

5. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

5.1. Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

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

5.2. Изменения учетной политики в 2024 году. Корректировка данных отчетного периода 2023 г.

В связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 внесены соответствующие изменения в учетную политику.

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

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке (п. 52-56 ФСБУ 14).

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

В БФО за 2023 переход на ФСБУ 14 не отражался. Отчетность за 2023 сформирована по нормам ПБУ 14.

Все «переходные» операции отражаются в отчетности за 2024:

сальдо на 31.12.2023 в Бухгалтерском балансе за 2024 не совпадет с сальдо Бухгалтерского баланса за 2023.

Корректировка данных отчетного периода 2023 г. в связи с изменениями учетной политики:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки по ПБУ 14	Корректировка	Сумма после корректировки по ФСБУ 14/2022
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	197	10	207
Итого по разделу I	1100	19 772	10	19 782
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	15 464	(50)	15 414
Итого по разделу II	1200	135 454	(50)	135 405
БАЛАНС	1600	155 227	(40)	155 187
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	62 230	(40)	62 190
Итого по разделу III	1300	62 330	(40)	62 290
БАЛАНС	1700	155 227	(40)	155 187

6. Информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

6.1. Основные средства

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

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	45 602	(26 027)	10 112	-	-	(5 022)	55 714	(31 049)
	5210	за 2023г.	35 063	(21 265)	12 294	(1 754)	749	(5 510)	45 602	(26 027)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	45 483	(25 931)	10 112	-	-	(5 015)	55 595	(30 946)
	5211	за 2023г.	34 943	(21 190)	12 294	(1 754)	749	(5 489)	45 483	(25 931)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	119	(96)	-	-	-	(7)	119	(103)
	5212	за 2023г.	119	(75)	-	-	-	(21)	119	(96)

Данные о незавершенных капитальных вложениях

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	5240	за 2024г.	-	10 252	(140)	(10 112)	-
	5250	за 2023г.	9 849	2 696	(251)	(12 294)	-

Наряду с собственным производственным оборудованием Организация использует арендованные основные средства.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 770	12 854

6.2. Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов приведены в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Нематериальные активы	5100	за 2024г.	-	-	130	-	-	-	-	-	-	130	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Запасы

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	99 159	-	99 159	762 522	(764 616)	-	-	X	97 065	-	97 065
	5420	за 2023г.	77 082	-	77 082	764 955	(742 854)	-	-	X	99 183	-	99 183
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	30 173	-	30 173	127 803	(138 454)	-	-	136 718	19 522	-	19 522
	5421	за 2023г.	11 278	-	11 278	155 920	(137 025)	-	-	134 793	30 173	-	30 173
Готовая продукция	5402	за 2024г.	47 639	-	47 639	198 732	(179 014)	-	-	384 922	67 357	-	67 357
	5422	за 2023г.	61 095	-	61 095	177 609	(191 065)	-	-	349 561	47 639	-	47 639
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	45	-	45	961	(1 006)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	5 932	-	5 932	326 216	(331 188)	-	-	-	960	-	960
	5425	за 2023г.	1 076	-	1 076	319 720	(314 865)	-	-	-	5 932	-	5 932
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	15 414	-	15 514	109 771	(115 959)	-	-	-	9 226	-	9 226
	5426	за 2023г.	3 588	-	3 588	110 745	(98 819)	-	-	-	15 414	-	15 414
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	44	3288
Валютные счета	436	5381

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

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

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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

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

Курсы валют составили:

Валюта	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Доллар США	101,6797	89,6883
Китайский юань	13,4272	12,5762

6.5. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным операциям (сумма)	в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным операциям (сумма)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	27 192	-	805	-	(2 146)	(2)	-	-	-	-	25 849	-
	5530	за 2023г.	27 835	-	959	-	(1 600)	(1)	-	-	-	-	27 192	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	23 615	-	192	-	2	(2)	-	-	-	-	23 782	-
	5532	за 2023г.	25 034	-	-	-	(1 418)	(1)	-	-	-	-	23 615	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 577	-	613	-	(2 124)	-	-	-	-	-	2 066	-
	5533	за 2023г.	2 781	-	959	-	(163)	-	-	-	-	-	3 577	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	27 192	-	805	-	(2 146)	(2)	-	X	-	-	25 849	-
	5520	за 2023г.	27 835	-	959	-	(1 600)	(1)	-	X	-	-	27 192	-

6.6. Кредиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	91 707 76 112	(14 242) 12 023	7 19	5 700 3 804	(252)	-	-	-	83 172 91 707
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	2 731 11 436	762 539	-	(556) (8 992)	(252)	-	-	-	2 937 2 731
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	82 955 64 419	(15 060) 5 738	-	7 402 12 798	-	-	-	-	75 298 82 955
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	6 013 250	27 5 764	7 -	(1 146) (1)	-	-	-	-	4 901 6 013
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	8 7	28 (18)	-	-	-	-	-	-	36 8
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	91 707 76 112	(14 242) 12 023	7 19	5 700 3 804	(252)	X	-	-	83 172 91 707

6.7. Выручка

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров в 2024 году составили 215703 тыс.руб. (без НДС), в т.ч.:

Выручка от реализации	За 2024 год	За 2023 год
Продажа собственной продукции – пластиковые изделия	214418	221951
Изготовление продукции на давальческой основе	1285	99
Итого	215703	222050

6.8. Расходы от обычных видов деятельности

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	272 281	262 650
Расходы на оплату труда	5620	43 844	33 945
Отчисления на социальные нужды	5630	8 469	6 592
Амортизация	5640	3 191	5 453
Прочие затраты	5650	30 865	24 587
Итого по элементам	5660	358 650	333 227
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 746)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	8 645
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	343 904	341 872

Расходы по обычным видам деятельности

Элементы затрат	За 2024 год	За 2023 год
Себестоимость продукции (пластиковые изделия)	(179282)	(191135)
Себестоимость переработки дачальческих материалов	(272)	(18)
Коммерческие расходы	(16970)	(10007)
Управленческие расходы	(10321)	(8722)
Итого расходов:	(206845)	(209882)

6.9. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Доходы от продажи прочего имущества	-	1573
Списание кредиторской задолженности	-	252
Курсовые разницы	383	-
Прочие доходы	191	57
Итого прочих доходов:	574	1882

В составе прочих расходов учтены:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Расходы от продажи прочего имущества	-	(2499)
Курсовые разницы	(140)	(155)
Прочие внереализационные расходы	(437)	(351)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным	(2318)	(367)
Итого прочих расходов:	(2895)	(3372)

6.10. Налог на прибыль

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Применяемая ставка	20%	20%
Прибыль до налогообложения	6536	10678
Условный расход по налогу на прибыль	(1307)	(2136)
Расход по налогу за отчетный период	(1605)	
Текущий налог на прибыль	(1620)	(2552)
Отложенный налог на прибыль	15	(367)
Эффект изменения временных разниц	(209)	-
Постоянный налоговый расход	(104)	(49)

6.11. Капитал и резервы

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

Чистые активы.

По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 67222 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2023 г. на 4932 тыс. руб.

Сведения о бенефициарном владельце:

ФИО	Резидентство	Основание для признания бенефициаром
Колос Ярослав Владимирович	Россия (643)	Доля участия более 25 %

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

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

Годовые дивиденды за 2016, 2017, 2018, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 гг. не распределялись и не выплачивались.

В течение 2025 – 2026 гг. планируется расширить область деятельности, клиентскую базу и ассортимент выпускаемой продукции.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год была подготовлена исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

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

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

Дата подписания отчетности 24 марта 2025 года

Генеральный директор

Кузнецов А.В.

Главный бухгалтер

Пшеничная С.Н.