



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 (903) 977-22-25

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

ООО «Прогресс» в 2024 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, помещение 1Д/1, этаж 3, блок 01, пом.307.

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 2024 году составляла 15 человек.

Среднемесячная зарплата – 107 125 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.

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется автоматизированным способом с применением

компьютерной программы 1С. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

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 5 ст.6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Существенных событий после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не произошло.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Прогресс» утверждена приказом генерального директора Матюнина Н. В. от 10.08.2017 № 1. Изменения в Учетную политику на 2024 год внесены в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н).

Учёт основных средств с 2022 года ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н). Активы, соответствующие определению основных средств, учитываются в качестве основных средств, если стоимость превышает 100 000 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020). В организации применяется линейный метод амортизации, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н. Согласно нормам п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 принятые в аренду нежилые помещения, используемые Обществом по договорам аренды сроком менее 12 месяцев, в качестве права пользования активом в балансе не отражаются и стоимость арендованного имущества не принято к учету в составе обязательства по аренде.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе, транспортно-заготовительные расходы, таможенные расходы и затраты на доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. Способ списания запасов – по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

3. Оценочные обязательства и резервы.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году 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 31.12.2024г.

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

На 31.12. 2024 г., основных средств на балансе Общества не числится.

На 31.12. 2024 г., нематериальных активов на балансе Общества не числилось.

По строке 1190 отражена стоимость прочих внеоборотных активов, в том числе расходы будущих периодов на общую сумму 53 т. р.

По строке 1210 отражена стоимость запасов на общую сумму 22 309 т. р., в том числе:

- товары для перепродажи – 22 309 т. р.

По строке 1250 баланса числится остаток денежных средств на рублевых счетах, учитываемых на счете 51 «Расчетные счета» в размере 17 969 тыс. руб.

Строка 1230 баланса составляет 82 813 т. р. и состоит из следующих показателей:

Дебиторская задолженность на общую сумму 76 891 т. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 419 т. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 72 019 т. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 883 т. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами-3 570 т. руб.

НДС, не заявленный к вычету на отчетную дату в размере 6 022 тыс. руб., в том числе:

- НДС по приобретенным МПЗ – 2 560 т. руб.
- НДС по приобретенным услугам -1 095 т. руб.
- НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ – 2 367 т. руб.

Прочие оборотные активы в размере 300 т. руб., в том числе:

- расходы будущих периодов на сумму 135 т. руб.;
- расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента на сумму 165 т. руб.

По строке 1370 баланса отражена нераспределенная прибыль в размере 21 994 889,55 руб., которая состоит из:

- уставной капитал в размере 200 тыс. руб., на начало отчетного периода полностью оплачен и в 2024г. изменению не подлежал.

- нераспределенная прибыль, полученная на конец отчетного периода в размере 21 794 889,55 руб.

По строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в общей сумме 101 549 тыс. руб. и состоит из следующих показателей:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 78 538 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 240 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам - 493 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 118 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 22 160 тыс. руб.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, которая отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2024 год и составляет 172 144 тыс. руб.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычной деятельности в размере 197 133 тыс. руб., которые включают в себя:

- Себестоимость товаров – 144 774 тыс. руб.
- Коммерческие расходы -52 359 тыс. руб., в том числе:
 - Затраты на оплату труда – 22 754 тыс. руб.
 - Страховые взносы и взносы в ФСС от НЗ и ПЗ – 4 028 тыс. руб.
 - Аренда помещений – 11 603 тыс. руб.
 - Амортизация – 213 тыс. руб.
 - Услуги по ремонту -7 777 тыс. руб.
 - Расходы по доставке товара -2 611 тыс. руб.
 - Информационные услуги – 24 тыс. руб.
 - Обслуживание Таксом -45 тыс. руб.
 - Охранные услуги - 470 тыс. руб.
 - Почтовые услуги – 17 тыс. руб.
 - Услуги автопогрузчика – 138 тыс. руб.
 - Расходы на вывоз мусора -60 тыс. руб.
 - Услуги по сопровождению программных продуктов – 304 тыс. руб.
 - Услуги по техническому обслуживанию оборудования – 284 тыс. руб.
 - Услуги по сертификации продукции – 204 тыс. руб.
 - Услуги связи – 308 тыс. руб.
 - Экосбор – 231 тыс. руб.
 - Командировочные расходы – 7 тыс. руб.
 - Расходы на ПО – 130 тыс. руб.
 - Прочие расходы – 77 тыс. руб.
 - Списание прочих материалов, канцтоваров и хоз. принадлежностей – 1 074 тыс. руб.

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 105 931 тыс. руб. и включают в себя:

- Положительная курсовая разница – 31 755 тыс. руб.
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 14 748 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 117 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией основных средств - 915 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества - 243 тыс. руб.
- Прочие доходы – 58 153 тыс. руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражены прочие расходы в размере 36 356 тыс. руб., которые включают в себя:

- Расходы на услуги банков – 943 тыс. руб.
- Отрицательная курсовая разница – 30 881 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 384 тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией основных средств - 301 тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 144 тыс. руб.
- Прочие расходы – 3 703 тыс. руб.

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражен налог на прибыль в общей сумме 204 тыс. руб., и состоит из следующих показателей:

- текущий налог на прибыль, исчисленный по данным налоговой декларации по налогу на прибыль – 203 тыс. руб.
- прочие начисления за счет чистой прибыли текущего периода – 1 тыс. руб.

По строке 2400 отчета о финансовых результатах отражена прибыль за 2024 год в размере 44 382 тыс. руб.

Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль, в 2024 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 2024 году начислена заработная плата в общем размере 1 800 тыс. руб., в том числе начисленные страховые взносы составили 305 тыс. руб.

Сделок со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялось.

**Генеральный директор
ООО «Прогресс»**

28 марта 2024 года



Матюнин Назар Викторович