ЭНЕРГЕТИКА ИНЖИНИРИНГ СТРОИТЕЛЬСТВО
ПРОГРЕСС
119633, г. Москва, Новоорловская ул., д. 8, корпус 2, пом. 2, ком. 12, ОГРН 1187746413524, ИНН/КПП 7728425587/772901001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Прогресс»

за 2024г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс»

Сокращенное наименование ООО «Прогресс»

зарегистрировано 17.04.2018г. Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве

Виды экономической деятельности, заявленные в ЕГРЮЛ:

Основной: Производство электромонтажных работ – 43.24

Дополнительными видами деятельности

25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
33.14 - Ремонт электрического оборудования
33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования
35.11 - Производство электроэнергии
35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
35.12.2 - Технологическое присоединение к распределительным электросетям
41.10 - Разработка строительных проектов
41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
42.11 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
42.12 - Строительство железных дорог и метро
42.13 - Строительство мостов и тоннелей
42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.22 - Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями
42.91 - Строительство водных сооружений
42.99 - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
43.11 - Разборка и снос зданий
43.12 - Подготовка строительной площадки
43.12.1 - Расчистка территории строительной площадки
43.12.2 - Производство дренажных работ на сельскохозяйственных землях, землях лесных территорий, а также на строительных площадках
43.12.3 - Производство земляных работ
43.13 - Разведочное бурение

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ
43.31 - Производство штукатурных работ
43.32 - Работы столярные и плотничные
43.32.1 - Установка дверей (кроме автоматических и вращающихся), окон, дверных и оконных рам из дерева или прочих материалов
43.32.2 - Работы по установке внутренних лестниц, встроенных шкафов, встроенного кухонного оборудования
43.32.3 - Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)
43.33 - Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
43.34 - Производство малярных и стекольных работ
43.34.1 - Производство малярных работ
43.34.2 - Производство стекольных работ
43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.91 - Производство кровельных работ
43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
43.99.1 - Работы гидроизоляционные
43.99.2 - Работы по установке строительных лесов и подмостей
43.99.3 - Работы свайные и работы по строительству фундаментов
43.99.4 - Работы бетонные и железобетонные
43.99.5 - Работы по монтажу стальных строительных конструкций
43.99.6 - Работы каменные и кирпичные
43.99.7 - Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
43.99.9 - Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
46.49.4 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами
46.49.49 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта
49.42 - Предоставление услуг по перевозкам
52.10 - Деятельность по складированию и хранению
52.24 - Транспортная обработка грузов
52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
68.31 - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
71.11 - Деятельность в области архитектуры
71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
71.12.12 - Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
71.12.15 - Инженерные изыскания в строительстве
71.12.2 - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
71.12.43 - Деятельность гидрографическая изыскательская
71.12.45 - Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей
71.12.9 - Землеустройство
71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
73.11 - Деятельность рекламных агентств
73.20 - Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
81.30 - Деятельность по благоустройству ландшафта
82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Среднегодовая численность персонала Общества за 2024г. составила 36 штатных сотрудников, за 2023г. 39 - сотрудников.

Юридический адрес: 119633, г. Москва, ул. Новоорловская, д. 8, корп. 2, пом. 2, ком. 12;

E-mail: info@mskprogress.ru

ИНН 7728425587

ОГРН 1187746413524

ОКПО 28295646

ОКТМО 45322000

ОКОГУ 4210014

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

Единственным участником Общества является физическое лицо Борисовец Алексей Михайлович (ИНН 671205712932) с размером доли 100%

Членство в СРО:

- Ассоциация строителей саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций «ЭкспертСтрой», СРО-С-265-10042013

- Ассоциация саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство инженеров-изыскателей "ГЕОБАЛТ" (СРО-И-038- 25122012)

- Ассоциация проектировщиков саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций «ЭкспертПроект» (СРО-П-182-02042013)

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Прогресс» за 2024г., утвержденным решением единственного участника № 1/25- от 10.02.2025г. ООО «Прогресс» является ООО «Центр финансовых консультаций» (ОРНЗ 12006066431) размер оплаты услуг 430 тыс. руб.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ, Федеральные стандарты) и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина от 6.10.2008г. № 106н.
Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «Прогресс» за 2024 г. подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств, результаты которой включены в годовую бухгалтерскую отчетность.

Уровень существенности при формировании бухгалтерской отчетности составляет 5% от каждой статьи бухгалтерской отчетности.

Общество с 01.01.2021г. применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Необходимость раскрытия информации в связи с началом применения указанных стандартов по этой причине отсутствует.
Активы, которые одновременно характеризуются признаками основного средства в соответствии с ФСБУ 6, но имеющие стоимость менее 100 000 (ста тысяч) рублей, не признаются объектами основных средств и учитываются по правилам, предусмотренным для запасов.
Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Офисное оборудование;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Сооружения
- Здания
- Земельные участки;

- Другие.

Способ учета амортизации основных средств – линейный.

Переоценка основных средств не применяется.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется и изменяется в случае существенности ее величины. Подход к определению ликвидационной стоимости состоит в следующем:

- определяется стоимость возможной реализации основного средства в конце срока предполагаемого использования. Для этого используется общедоступная информация в информационной сети Интернет, иные источники. В исключительных случаях ликвидационная стоимость ОС может быть установлена на основании заключения оценщика;
- по объектам основных средств, по которым срок полезного использования истекает, либо по которым возможность оценки ликвидационной стоимости как цены возможной реализации отсутствует, ликвидационная стоимость определяется по цене возможной реализации лома металлов и иных полезных отходов, которые могут, по заключению технических служб общества, высвободиться в результате ликвидации основного средства.
- Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

В отчетном периоде Общество применяло учетную политику (в новой редакции) в соответствии с приказом по предприятию.

Изменения в учетной политике с 01.01.2024 г. связаны с изменениями действующего законодательства РФ, а именно: введение в действие ФСБУ 14/2022.

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен, начиная с отчетности за 2024 г. В учете за 2024 г. отражены соответствующие изменения.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учете Общества отсутствуют, ввиду отсутствия объектов учета НМА в связи с их переквалификацией в дебиторскую задолженность.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается минимальная информация о капвложениях и НМА.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Порядок учета краткосрочных НМА Затраты на приобретение активов, соответствующие критериям НМА СПИ =< 12 мес. (пп. «в» п. 4 ФСБУ 14/2022), относятся к краткосрочным НМА. Они учитываются в составе оборотных активов обособленно, отражаются на счете 76.18 и списываются на расходы пропорционально».

Если доступ к программам, базам данных, веб-сайтам предоставлен исключительно через облачный сервис Лицензиара, то такие затраты не могут признаваться НМА, т. к. не выполняется критерий «контроль над активом» (пп. «г» п. 4 ФСБУ 14), полученные права являются «условными».

Такие договоры учитываются как получение услуг, а предоплата за пользование таким правом – как авансовая дебиторская задолженность (п. 2 Рекомендации 164/2024-КпР «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности»).

Затраты в виде предоплаты в виде разового платежа за приобретенное право учитываются равномерно в виде ежемесячного списания на расходы. Для этого используется счет 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности»:

Если оплата за права осуществляется в виде периодических платежей (ежемесячно), затраты учитываются сразу в расходах.

Сальдо по дебету счета 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» учитывается в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Общество признает предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Для расчета коэффициента дисконтирования права стоимости активов применяются следующие оценки стоимости финансирования 18,5% годовых, по которой организация фактически привлекает заемные средства.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.
К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, и иные предназначенные для управленческих нужд. В отношении данных запасов ФСБУ 5/2019 не применяется.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Выручка от производства электромонтажных работ.

Выручка от выполненных работ, признается по мере готовности, путем подписания Акта выполненных работ с заказчиком.

Бухгалтерский учет общепроизводственных расходов, которые прямо относятся к производству, распределяются на прямые расходы пропорционально номенклатурным группам.

К управленческим расходам относятся следующие статьи:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число каждого квартала инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В случае, если из прошлых событий вытекает возможность взыскания сомнительной ко взысканию дебиторской задолженность, в бухгалтерском учете величина резерва определяется исходя из финансового состояния должника и практики взыскания задолженности.

Для целей налогообложения прибыли резервы по сомнительным долгам формируются в порядке, предусмотренном ст.266 НК РФ.

Организация определяет величину оценочного обязательства по оплате отпусков работникам по каждому работнику исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4). В состав оценочного обязательства включается сумма страховых взносов.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Органами управления и контроля Общества являются:

- Единственный участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Статус и порядок деятельности Общего собрания и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Участником ООО «Прогресс» по состоянию на отчетную дату являются:

- Борисовец Алексей Михайлович

Конечные бенефициарные владельцы ООО «Прогресс» совпадают с участниками общества.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, начальник ПЭО.

Основному управленческому персоналу выплачивались следующие краткосрочные вознаграждения:

Таблица 3.3 – Начисления основному управленческому персоналу (включая НДФЛ)

Наименование начисления	2024	2023
Начислено основному управленческому персоналу вознаграждение (заработная плата, текущее премирование)	10 698	3 652

В 2024году выплачены дивиденды единственному участнику общества в размере 10 235 тыс. руб. за 2023г. 15 765 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.

Период, за который составлена отчетность: с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

4.1. Основные средства

Таблица 4.1.1 – Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	50 339	(9 963)	35 753	(21 752)	11 071	(8 820)	64 235	(7 712)
за 2023г	5210	за 2023г.	47 900	(18 874)	18 477	(850)	628	(4 867)	50 448	(10 048)
по отчетности 2023г.	5210	за 2023г.	47 900	(18 874)	25 187	(850)	628	(6 141)	57 158	(11 321)
в том числе:										
Арендованное недвижимое имущество	5201	за 2024г.	-	-	9 656	(4 005)	3 826	(4 857)	5 651	(1 031)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2024г.	50 219	(9 960)	25 650	(17 747)	7 245	(3 911)	58 018	(6 626)
за 2023г	5212	за 2023г.	47 790	(18 844)	18 357	(850)	628	(4 809)	50 219	(9 960)
по отчетности 2023г.	5212	за 2023г.	47 790	(18 844)	25 067	(850)	628	(6 083)	56 929	(11 233)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	120	(3)	-	-	-	(40)	120	(43)
	5213	за 2023г.	110	(29)	120	-	-	(58)	229	(88)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	-	-	447	-	-	(12)	447	(12)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В показатели отчетности за 2023г. были внесены изменения в связи с неверным определением первоначальной стоимости основных средств, приобретенных в лизинг. Основные средства, не отвечающие критериям, были переведены в малоценное имущество в размере: первоначальная стоимость - 109 тыс. руб., накопленная амортизация 85 тыс. руб. Корректные показатели за 2023г. отражены по строкам «за 2023г.».

Существенных изменений в элементах амортизации за отчетный период не произошло.

Таблица 4.1.2 - Элементы амортизации и их изменения по группам основных средств

Группа ОС	**На начало периода**		**На конец периода**	
	СПИ, мес	**Ликвидационная стоимость, тыс. руб.**	**СПИ, мес**	**Ликвидационная стоимость, тыс. руб.**
Транспортные средства	37	33509	37	32604
Итого	**37**	**33509**	**37**	**32604**

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не возникало.

Таблица 4.1.3 - 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 - Авансы выданные под приобретение основных средств	5240	за 2024г.	83 057		-		83 057
	5250	за 2023г.	-	83 057	-		83057

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном периоде не осуществлялось.

Ограничения имущественных прав в отношение основных средств на отчетную дату отсутствуют.

Убытки от обесценения основных средств не выявлены.

4.1.4 - Основные средства, числящиеся за балансом

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	465	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 294	4 572	848
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	4 354	2 438

4.2. Запасы

Таблица 4.2.1 – Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			выбыло		На конец периода	
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	76 250	76 250	1 710 422	(1 309 664)	X	477 007	477 007
за 2023г.	5420	за 2023г.	37 659	37 659	1 271 558	(1 232 969)	X	76 250	76 250
по отчетности за 2023г.	5420	за 2023г.	37 659	37 659	1 297 310	(1 257 984)	X	76 985	76 985
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	45 492	45 492	631 094	(312 309)	609 806	364 277	364 277
за 2023г.	5421	за 2023г.	31 129	31 129	367 193	(352 830)	328 678	45 492	45 492
по отчетности за 2023г.	5421	за 2023г.	31 129	31 129	367 213	(352 830)	328 678	45 512	45 512
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	30 758	30 758	1 079 328	(997 356)	-	112 730	112 730
за 2023г.	5425	за 2023г.	6 531	6 531	904 366	(880 139)	-	30 758	30 758
по отчетности за 2023г.	5425	за 2023г.	6 531	6 531	930 097	(905 154)	-	31 473	31 473

В показатели отчетности за 2023г. были внесены изменения в связи с несвоевременным принятием материальных ценностей к учету, а также пересчетом себестоимости тмц по итогам года. Корректные показатели за 2023г. отражены по строкам «за 2023г.».

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Запасы не обременены залогом.

4.3. Дебиторская задолженность

Таблица 4.3.1 - Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступление	выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2024г.	311 869	(5 536)	321 471	(157 139)	(34)	5 460	476 168	(11 033)
за 2023г	5530	за 2023г.	149 719	-	339 632	(177 482)	-	-	311 869	(5 536)
по отчетности 2023г	5530	за 2023г.	149 719	-	294 070	(134 412)	-	-	309 377	(5 536)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	175 430	(1 842)	282 182	(152 628)	-	1 842	304 983	(10 957)
	5531	за 2023г.	99 795	-	166 143	(90 508)	-	-	175 430	(1 842)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	131 956	(3 694)	28 179	(167)	(34)	3 618	159 934	(76)
за 2023г	5532	за 2023г.	49 924	-	168 591	(86 559)	-	-	131 956	(3 694)
по отчетности 2023г	5532	за 2023г.	49 924	-	126 360	(43 904)	-	-	132 380	(3 694)
Прочая, в т.ч.:	5513	за 2024г.	4 031	-	6 285	(2 468)	-	-	7 849	-
за 2023г	5533	за 2023г.	-	-	4 031	-	-	-	4 031	-
по отчетности 2023г	5533	за 2023г.		-	1 567		-	-	1 567	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	-	-	6	-	-	-	6	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2024г.	-	-	48	-	-	-	48	-
	5535	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2024г.	3 821	-	1 017	(2 258)	-	-	2 581	-
за 2023г	5536	за 2023г.	-	-	3 821	-	-	-	3 821	-
по отчетности 2023г	5536	за 2023г.	-	-		-	-	-		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2024г.	210	-	5 177	(210)	-	-	5 177	-
за 2023г	5537	за 2023г.	-	-	210	-	-	-	210	-
по отчетности 2023г	5537	за 2023г.	-	-		-	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2024г.	-	-	37	-	-	-	37	-
	5538	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по срахованию	5519	за 2024г.	452	-	4 825	(1 875)	-	-	3 401	-
за 2023г	5539	за 2023г.	-	-	866	(415)	-	-	452	-
по отчетности 2023г	5539	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	311 869	(5 536)	321 471	(157 139)	(34)	5 460	476 168	(11 033)
за 2023г	5520	за 2023г.	149 719	-	339 632	(177 482)	-	-	311 869	(5 536)
по отчетности 2023г	5520	за 2023г.	149 719	-	294 070	(134 412)	-	-	309 377	(5 536)

В связи с несвоевременным отражением дебиторской задолженности в учете за 2023г. были внесены изменения. Корректные показатели за 2023г. отражены по строкам «за 2023г.»

В отчетном периоде на финансовый результат списана дебиторская задолженность в размере 34 тыс. руб. в связи с ликвидацией контрагента.

Таблица 4.3.2 – Резервы по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(10 957)	-	5 536	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(10 957)	-	1 842	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	3 694	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.4. Финансовые вложения

Таблица 4.4.1 - Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период			выбыло	начисление процентов	
			первоначальная стоимость	Поступило	первоначальная стоимость	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - предоставленные займы	5305	за 2024г.	6 998	3 000	(3 498)	-	6 500
за 2023г.	5315	за 2023г.	292	63 709	(57 369)	366	6 998
по отчетности 2023г.	5315	за 2023г.	292	63 709	57 500	-	6 500

Корректировки внесены в связи с неверным отражением начисления процентов в учете. Корректные показатели за 2023г. отражены по строке «за 2023г.»

4.5. Кредиторская задолженность

Таблица 4.5.1 - Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2024г.	37 415	279 754	-	(235 640)	81 529
за 2023г	5571	за 2023г.	7 715	52 924	-	(23 224)	37 415
по отчетности 2023г	5571	за 2023г.	7 715	32 295	-	(10 000)	30 010
в том числе:							
кредиты	5552	за 2024г.	20 000	237 500	-	(207 500)	50 000
	5572	за 2023г.	-	30 000	-	(10 000)	20 000
займы	5553	за 2024г.	-	2 683	-	-	2 683
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-
прочая, в т.ч.	5554	за 2024г.	17 415	39 571	-	(28 140)	28 846
за 2023г	5574	за 2023г.	7 715	22 924	-	(13 224)	17 415
по отчетности 2023г	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2024г.	17 415	39 571	-	(28 140)	28 846
за 2023г	5575	за 2023г.	7 715	22 924	-	(13 224)	17 415
по отчетности 2023г	5575	за 2023г.	7 715	2 295	-	-	10 010
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	371 062	445 637	33 939	(392 528)	458 110
за 2023г	5580	за 2023г.	176 337	399 373	5 785	(210 433)	371 062
по отчетности 2023г	5580	за 2023г.	176 337	502 312	5 780	(302 881)	381 549
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	92 588	63 341	-	(84 697)	71 232
за 2023г	5581	за 2023г.	69 456	83 194	-	(60 062)	92 588
по отчетности 2023г	5581	за 2023г.	69 456	188 910	-	(164 169)	94 197
авансы полученные	5562	за 2024г.	178 871	91 410	-	(178 869)	91 412
	5582	за 2023г.	7 733	178 871	-	(7 733)	178 871
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	41 763	7 442	-	(15 732)	33 472
за 2023г	5583	за 2023г.	11 540	30 664	5	(446)	41 763
по отчетности 2023г	5583	за 2023г.	11 540	28 366	5	(446)	39 465
кредиты	5564	за 2024г.	-	19 950	3 706	(23 656)	-
	5584	за 2023г.	2 600	52 750	491	(55 841)	-
займы	5565	за 2024г.	57 358	262 654	30 233	(89 134)	261 110
	5585	за 2023г.	75 465	51 300	5 284	(74 692)	57 358
прочая, в т.ч.	5566	за 2024г.	483	841	-	(440)	884
за 2023г	5586	за 2023г.	-	479	4	-	483
по отчетности 2023г	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	за 2024г.	40	-	-	(39)	1
за 2023г	5587	за 2023г.	-	40	-	-	40
по отчетности 2023г	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2024г.	247	827	-	(207)	867
за 2023г	5588	за 2023г.	-	243	4	-	247
по отчетности 2023г	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2024г.	196	14	-	(194)	16
за 2023г	5589	за 2023г.	-	196	-	-	196
по отчетности 2023г	5589	за 2023г.	-	-	-	-	-
обязательства по аренде		за 2024г.	-	-	-	-	-
за 2023г		за 2023г.	9 543	2 115	-	(11 658)	-
по отчетности 2023г		за 2023г.	9 543	2 115	-	-	11 658
Итого	5550	за 2024г.	408 477	725 391	33 939	(628 168)	539 639
за 2023г	5570	за 2023г.	184 052	452 297	5 785	(233 657)	408 477
по отчетности 2023г	5570	за 2023г.	184 052	534 607	5 780	(312 881)	411 559

В связи с несвоевременным отражением кредиторской задолженности в учете за 2023г. были внесены изменения в связи с некорректным отражением показателей кредиторской задолженности. Корректные показатели за 2023г. отражены по строкам «за 2023г.»

В отчетном периоде кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Таблица 4.5.2 – Наличие и движение кредитов и займов

Кредитор	Договор	Условия возврата займов	Сумма непогашенного займа на 31.12.2023г.			Сумма предоставленного займа	Сумма начисленных % за 2024г	Сумма погашенного займа	Перевод займа и % из краткосрочного в долгосрочный	Остаток непогашенного займа на 31.12.2024г.		
			Сумма займа	Сумма %	Всего					Сумма займа	Сумма %	Всего
Краткосрочные												
ООО «НИК»	01/23 27.06.23	27.06.25	41 820	2 200	44 020	274	8 030			42 094	10 230	52 324
Ведерникова Маргарита Николаевна	18/24 от 18.10.24	28.02.25				190 000	9 214			190 000	9 214	199 214
Борисове Алексей Михайлович	2/21 от 18.11.21			48	48						48	48
Борисове Алексей Михайлович	3/21 от 14.12.21	13.12.25	2 683	481	3 164				3 164			
ООО «Дата-Энерго»	1/24 от 23.04.24г	22.05.24				8 000	7	8 000			7	7
ООО «Дата-Энерго»	2/24 от 27.06.24	05.07.24				2 300	5	2 300			5	5
Назарова Светлана Алексеевна	б/н от 19.07.23	16.01.24	1 300	44	1 344		4	1 300			48	48
ООО «НИК»	Проценты по погашенным займам			8 781	8 781						8 781	8 781
Итого			**45 803**	**11 554**	**57 357**	**200 574**	**17 260**	**11 600**	**3 164**	**232 094**	**28 333**	**260 427**
Долгосрочные												
Борисове Алексей Михайлович	3/21 от 14.12.21	13.12.25							3 164	2 683	682	3 365
ПАО Совкомбанк	3246/ВВ1-ТКЛ/24 от 24.07.2024	ВКЛ				138 000	2 372	88 000		50 000		50 000
ПАО Совкомбанк	4791-РКЛ/23 от 03.11.2023	ВКЛ	20 000		20 000	99 500	1 334	119 500				
Итого			**20 000**		**20 000**	**237 500**	**3 907**	**207 500**	**3 164**	**52 683**	**682**	**53 365**

Кредиторы Общества не имеют намерения досрочного взыскания процентов и основного долга с Общества.

4.6. Оценочные обязательства

Таблица 4.6.1 - Наличие и движение оценочных обязательств

2023г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 185	-	-	2 185
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	-	2 185	-	-	2 185

2024г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 185	6 384	(2 815)	(136)	5 618
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	2 185	6 384	(2 815)	(136)	5 618

4.7. Доходы и расходы

Таблица 4.7.1 - Доходы

Вид дохода	Строка ф.2	Наименование дохода	В отчетности за 2024г.		В отчетности за 2023г.
			На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2023г..
			Сумма	Сумма	Сумма
Доходы по обычным видам деятельности	2110	Выручка по основному виду деятельности	1 638 345	1 145 879	1 145 879
Прочие доходы	2340	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 512	508	-
		Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 500	-	-
		Прибыль (убытки) прошлых лет	1 220	-	-
		Резервы по сомнительным долгам	5 460	-	-
		Прочие внереализационные доходы	6 268	3 628	4 156
		Излишки материалов, выявленные при инвентаризации	1 217	21	-
		Итого прочие доходы	20 177	4 157	-
	2320	Проценты к получению	1 616	366	366
ИТОГО ДОХОДЫ			**1 660 138**	**1 150 402**	**1 150 401**

Таблица 4.7.2 - Расходы

Вид расхода	Строка ф.2	Наименование дохода	В отчетности за 2024г.		В отчетности за 2023г
			На 31.12.2024г.	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2023**
			Сумма	**Сумма**	**Сумма**
Расходы по обычным видам деятельности	2120	Себестоимость продаж по основному виду деятельности	(996 650)	(879 457)	(904 452)
	2220	Управленческие расходы	(54 614)	(63 472)	(38 945)
Прочие расходы	2350	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(7 301)		-
		Расходы на услуги банков	(620)	(442)	-
		Штрафы, пени, неустойки	(8)	(52 363)	-
		Реализация основных средств	(2 047)		-
		Реализация прочего имущества	(2 691)	(387)	-
		Прибыль (убытки) прошлых лет	(7 320)		-
		Резервы по сомнительным долгам	(10 957)	(5 536)	-
		Прочие внереализационные расходы	(3 978)	(11 233)	(69 961)
		Итого прочие расходы	34 922	69 961	(69 961)
	2330	Проценты к уплате	(29 227)	(9 534)	(8 556)
ИТОГО РАСХОДЫ:			**1 115 413**	**1 022 424**	**1 021 914**

Корректировки в Отчет о финансовых результатах были внесены в связи с перераспределением доходов по статьям доходов.

Корректировки в части расходов связаны с пересчетом себестоимости, управленческих расходов, перераспределение прочих расходов по статьям затрат, доначисления процентов к уплате.

Таблица 4.7.3 – Сверка сумм начисления и восстановления резерва сомнительных долгов

Период	Образовано резерва	Восстановлено резерва	Сверка
За 2024 год	10 957	5460	11 033
За 2023 год	5 536		5 536

Таблица 4.7.4 - Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.	По отчетности за 2023г.
Материальные затраты	5610	922 115	681 490	352 015
Расходы на оплату труда	5620	60 266	32 643	32 447
Отчисления на социальные нужды	5630	10 488	6 167	6 390
Амортизация	5640	9 117	6 964	4 830
Прочие затраты	5650	49 278	215 666	575 598
Итого по элементам	5660	1 051 264	942 930	971 280
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	969 292	918 723	947 073

4.8. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Таблица 4.8.1 - Расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г. (ПБУ18/02)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г.

Код *	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	544 725
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	6 805
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	8 730
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	10 791
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	15 351

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-1 925
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-4 560
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2 634
3А	Эффект изменения временных разниц***	-1 722
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-

3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-912
4	Текущий налог на прибыль	-103 138
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-105 772
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-108 945
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	4 084
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	438 953
	(А) + (5)	

Таблица 4.8.2 - Отложенные налоговые активы

2023г.

Вид актива	Сальдо на начало периода	Возникло	Списано	Сальдо на конец
Кредиторская задолженность	4 892	-	4 892	-
Незавершенное производство	-	132	-	132
Основные средства	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	-	437	-	437
Резервы сомнительных долгов	-	1 107	-	1 107
Арендные обязательства	3 820	4 253	2 946	5 127
Итого	**8 712**	**5 928**	**7 838**	**6 802**

2024г.

Вид актива	Сальдо на начало периода	Возникло	Списано	Сальдо на конец периода
Кредиторская задолженность	-	1	-	1
Незавершенное производство	132	415	114	433
Основные средства	2	-	2	-
Оценочные обязательства и резервы	437	968	-	1 405
Резервы сомнительных долгов	1 107	4	1 092	19
Арендные обязательства	5 127	5 626	1 820	8 933
Итого	**6 804**	**7 014**	**3 028**	**10 791**

Таблица 4.8.3 - Отложенные налоговые обязательства

2023г.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Списано	Возникло	Сальдо на конец
Незавершенное производство	-	-	8	8
Основные средства	4 977	1 511	3 615	7 081
Проценты по обязательствам	368	278	1 554	1 644
Итого	**5 345**	**1 789**	**5 177**	**8 733**

2024г

Вид обязательства	Сальдо на начало	Списано	Возникло	Сальдо на конец
Незавершенное производство	8	8	-	-
Основные средства	7 078	1 687	8 115	13 506
Проценты по обязательствам	1 644	768	970	1 845
Итого	**8 730**	**2 463**	**9 085**	**15 351**

4.9. Примечания к отчету о движении денежных средств

Таблица 4.9.2 - Прочие платежи денежных потоков от текущих операций

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Прочие платежи всего:	**36 827**	**9 835**
Расчетный НДС	31 742	-
Прочие платежи	5 318	-
Налоги и сборы, в т.ч.:	**11 886**	-
Транспортный налог	132	-
Пени по налогам	251	-
ЕНП	11 502	-
Платежи с оплатой труда:	**63 508**	**39 038**
Оплата труда	48 126	26 545
НДФЛ	7 621	6 827
ФСС нс и пз	371	256
Страховые взносы	7 390	5 410
Штрафные санкции	**214**	**352**
Госпошлина	**19**	**32**
Проценты по кредитам	**3 980**	**933**
Итого:	**116 434**	**50 190**

5. События после отчетной даты

5.1. Судебные разбирательства

После отчетной даты было назначено судебное разбирательство: - Дело № А40-263486/24 ПАО «Россети московский регион» к ООО «Прогресс» размер взыскная - 600 000.00 (шестьсот тысяч руб.);

5.2. Сопоставимость показателей отчетности

В подставленной, пересмотренной Бухгалтерская отчетность за 2024г. осуществлен пересчет сравнительных показателей за предшествующие периоды, а именно по состоянию на 31.12.2023г по следующим основанием: обнаружением и исправлением, ошибок и некорректного отражения показателей в периоде за 2023г. Сравнительные показатели представлены в таблицах № 4.1., 4.2., 4.3., 4.4., 4.5., 4.7., 5.2.

В таблицах ниже приведено сопоставление внесенных изменений за 2023г. по строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Сводная таблица по пересчету сравнительных показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г (тыс. руб.) в отчетности за 2024г. за 2023г.

Наименование показателя	Код	в отчетности 2024г.	в отчетности за 2023г.
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	
в том числе:			
Нематериальные активы в организации	11101	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	
Основные средства	1150	40 375	45 837
в том числе:			
Основные средства в организации	11501	13 805	
Права пользования активами	11502	26 570	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	
Финансовые вложения	1170	-	
Отложенные налоговые активы	1180	6 805	6 098
Прочие внеоборотные активы	1190	83 057	83 057
Авансы, выданные на приобретение основных средств	11901	83 057	
Итого по разделу I	1100	130 237	134 992
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	76 250	76 985
в том числе:			
Материалы	12101	45 492	
Основное производство	12102	30 758	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1
Дебиторская задолженность	1230	306 333	303 841
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	128 262	
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	173 587	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12303	3 821	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	210	
Расходы на страхование		452	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 998	6 500
в том числе:			
Предоставленные займы	12401	6 998	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 759	13 759
в том числе:			
Касса организации	12501	20	
Расчетные счета	12502	13 739	
Прочие оборотные активы	1260	455	906
Итого по разделу II	1200	403 795	401 992
БАЛАНС	1600	534 032	536 984
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1110	20	20
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	
Резервный капитал	1360	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	114 620	115 047
Итого по разделу III	**1300**	**114 640**	**115 067**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	20 000	20 000
в том числе:			
Долгосрочные кредиты	14101	20 000	20 000
Долгосрочные займы	14102	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 730	8 173
Оценочные обязательства	1430	-	-
Прочие обязательства	1450	17 415	10 010
Итого по разделу IV	**1400**	**46 145**	**38 184**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	57 358	57 358
в том числе:			
Краткосрочные кредиты	15101	-	-
Краткосрочные займы	15102	45 803	
Проценты по краткосрочным займам	15103	11555	-
Кредиторская задолженность	1520	313 705	312 533
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	92 588	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	178 871	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	41 166	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	597	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	247	-
Оценочные обязательства	1540	2 185	2 185
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	2 185	-
Прочие обязательства	1550	-	11 658
Итого по разделу V	**1500**	**373 247**	**383 733**
БАЛАНС	**1700**	**534 032**	**536 984**

Сводная таблица показателей в бухгалтерском балансе_в связи с пересмотром ее по отношению к первоначальной бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Наименование показателя	Код	Первоначальная	Пересмотренная
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г. (уточнение)
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	
в том числе:			
Нематериальные активы в организации	11101	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	
Основные средства	1150	56 524	56 524
в том числе:			
Основные средства в организации	11501	15 930	15 930
Права пользования активами	11502	40 594	40 594
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 791	10 791
Прочие внеоборотные активы	1190	83 057	83 057
Авансы, выданные на приобретение основных средств	11901	83 057	83 057
Итого по разделу I	1100	150 372	150 372
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	477 007	477 007
в том числе:			
Материалы	12101	364 277	364 277
Основное производство	12102	112 730	112 730
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
Дебиторская задолженность	1230	474 346	465 135
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	159 934	159 858
Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	293 950	294 027
Расчеты по налогам и сборам	1233	12 617	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	48	-
Расчеты с подотчетными лицами	1236	37	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1237	2 581	2 581
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1238	5 075	5 177
Расходы будущих периодов	1239	132	
Расходы на страхование	1239		3 401
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 500	6 500
в том числе:			
Предоставленные займы	1241	6 500	6 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 938	4 938
в том числе:			
Касса организации	12501	20	20
Расчетные счета	12502	4 918	4 918
Прочие оборотные активы	1260	3 414	14
Прочие оборотные активы	1261	3 414	-
Итого по разделу II	1200	966 206	953 594
БАЛАНС	1600	1 116 577	1 103 966
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1110	20	20
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-
Резервный капитал	1360	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	543 337	543 338
Итого по разделу III	**1300**	**543 358**	**543 358**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	52 683	52 683
в том числе:			
Долгосрочные кредиты	14101	50 000	50 000
Долгосрочные займы	14102	2 683	2 683
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 351	15 351
Оценочные обязательства	1430	-	-
Прочие обязательства	1450	28 846	28 846
Итого по разделу IV	**1400**	**96 879**	**96 879**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	261 110	261 110
в том числе:			
Краткосрочные кредиты	15101	-	-
Краткосрочные займы	15102	232 094	232 094
Проценты по краткосрочным займам	15103	28 334	29 016
Кредиторская задолженность	1520	209 612	197 000
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	71 232	71 232
Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	91 412	91 412
Расчеты по налогам и сборам	1523	45 067	32 455
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	1 018	1 018
Расчеты с подотчетными лицами	1526	16	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	866	866
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1528	1	-
Оценочные обязательства	1540	5 618	5 618
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	1541	5 618	5 618
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**476 340**	**463 729**
БАЛАНС	**1700**	**1 116 577**	**1 103 966**

Сводные таблицы по пересчету сравнительных показателей Отчета о финансовых результатах на 31.12.2023г (тыс. руб.) в отчетности за 2024г. за 2023г.

Наименование показателя	Код	В отчетности за 2024г.	В отчетности за 2023г.
		За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	1 145 879	1 145 879
Себестоимость продаж	2120	(879 457)	(904 452)
Валовая прибыль (убыток)	2100	266 422	241 427
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(63 472)	(38 945)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	202 950	202 482
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	366	366
Проценты к уплате	2330	(9 534)	(8 556)
Прочие доходы	2340	4 156	4 156
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	508	-
Прочие внереализационные доходы	23403	3 649	-
Прибыль (убытки) прошлых лет		-	-
Резервы по сомнительным долгам		-	-
Излишки материалов, выявленные при инвентаризации		21	-
Прочие расходы	2350	(69 961)	69 961
в том числе:			
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	-	-
Расходы на услуги банков	23502	(442)	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(52 363)	-
Прочие внереализационные расходы	23504	(17 156)	-
Реализация основных средств		-	-
Реализация прочего имущества		(387)	-
Прибыль (убытки) прошлых лет		-	-
Резервы по сомнительным долгам		(5 536)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	127 977	127 487
Налог на прибыль	2410	(38 089)	(38 192)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(32 791)	(32 749)
отложенный налог на прибыль	2412	(5 298)	(5 443)
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Эффект изменения ставки будущего налога		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	89 888	90 295

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	89 888	90 295
Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Сводная таблица показателей в Отчете о финансовых результатах связи с пересмотром по отношению к первоначальному отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Наименование показателя	Код	Первоначальная	Пересмотренная
		За Январь - Декабрь 2024 г. (перв)	За Январь - Декабрь 2024 г. (уточ)
Выручка	2110	1 638 345	1 638 345
Себестоимость продаж	2120	(996 650)	(996 650)
Валовая прибыль (убыток)	2100	641 695	641 695
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(54 614)	(54 614)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	587 081	587 081
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 616	1 616
Проценты к уплате	2330	(29 227)	(29 227)
Прочие доходы	2340	20 177	20 177
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 500	1 500
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	4 512	4 512
Прочие внереализационные доходы	23403	11 728	14 165
Прибыль (убытки) прошлых лет		-	1 220
Резервы по сомнительным долгам		-	5 460
Излишки материалов, выявленные при инвентаризации		-	1 217
Прочие расходы	2350	(27 603)	(34 922)
в том числе:			
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(7 301)	(7 301)
Расходы на услуги банков	23502	(620)	(620)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(8)	(8)
Прочие внереализационные расходы	23504	(14 578)	(26 993)
Реализация основных средств		-	(2 047)
Реализация прочего имущества		-	(2 691)
Прибыль (убытки) прошлых лет		-	(7 320)
Резервы по сомнительным долгам		-	(10 957)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	552 044	544 725
Налог на прибыль	2410	(105 772)	(105 772)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(103 138)	(103 138)
отложенный налог на прибыль	2412	(2 634)	(2 634)
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Эффект изменения ставки будущего налога		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	446 272	438 953

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2023 г. (было)
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	446 272	438 953
Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Иных событий, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не происходило.

6. *Условные факты хозяйственной деятельности –добавить информацию*

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. *Риски, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью*

Риски	Оценка риска на 2024 г.	Методы снижения в случае возникновения риска
Кредитный риск	Низкий	Анализ платежеспособности контрагентов и проверка контрагентов на добросовестность.
Риск ликвидности	Низкий	Анализ финансовых обязательств по срокам их исполнения.
Риск формирования оценочных обязательств	Низкий	Мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности, тестирование на обесценение, ежегодный пересмотр оценочных обязательств.
Операционный риск	Низкий	Контроль правильности, адекватности и полноты применения утвержденных процедур, независимая оценка результатов деятельности.
Рыночный риск	Низкий	Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации при высокой инфляции сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Правовой риск	Низкий	Комплекс мер, направленных на снижение вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к потерям; комплекс мер, направленных на уменьшение (ограничение) размера потенциальных потерь, в том числе меры по обеспечению непрерывности финансово-хозяйственной деятельности при совершении банковских операций и других сделок; планирование и разработка сценариев на случай непредвиденных ситуаций; обеспечение оперативного восстановления бизнеса в случае наступления чрезвычайных ситуаций; разработку и реализацию мероприятий по ограничению и нейтрализации выявленных критических зон риска; защиту информации; развитие системы автоматизации.
Репутационный риск	Низкий	Комплекс мер положительной оценки текущими и потенциальными покупателями, разработка программы лояльности.
Риски, связанные с геополитическим положением РФ	Низкий	Риски в связи с проведением СВО не ухудшают экономическое положение организации.
Риски, связанные с коронавирусной инфекцией Covid 19	Низкий	Пандемия (корона вирус COVID-19) не оказывает влияние на непрерывность деятельности предприятия.

8. *Чистые активы Общества. Нераспределенная прибыль.*

Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», статья 20 п. 3, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 543 358 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 114 640 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 543 338 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г.- 114 620 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составил 438 953 тыс. руб., чистая прибыль за 2023 год – 89 888 тыс. руб.

9. Непрерывность деятельность

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «Прогресс» продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Вместе с тем указанные обстоятельства не оказывают всеобъемлющего воздействия на деятельности ООО «Прогресс» и не ставят под сомнение непрерывность деятельности в будущем.

Операции нашей организации осуществляются в рублях РФ и, преимущественно, не связана с валютными рисками, поэтому влияние изменения валютного курса носит характер общих условий. На балансе нашей организации отсутствуют финансовые активы, зависящие от биржевых котировок и иностранной валюты. Ограничения в отношение активов ООО «Прогресс» отсутствуют.

Среди наших контрагентов отсутствуют организации, которые могут испытывать сильные затруднения в погашении дебиторской задолженности вследствие ограничительных мер.

Среди наших покупателей и заказчиков отсутствуют организации, объявившие о приостановке или прекращении деятельности в Российской Федерации.

Руководство компании оценивает возможность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, по крайней мере 12 месяцев после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета Общества построено на основе принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой в настоящее время.

В дальнейшем на нашу организацию будет оказывать свое влияние общая неопределенность, связанная с развитием экономики Российской Федерации.

Генеральный директор Борисовец А.М.

«14» апреля 2025