

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «ТД Прогресс» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью АО «ТД Прогресс» зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга

ОГРН 1246600023119 ИНН 6685219313 , КПП 668501001, юридический адрес: 620025, Свердловская обл, г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Бахчиванджи, соор. 2Д-6, помещ. 44

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 300000 (Триста тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Список владельцев ценных бумаг и номинальных держателей ценных бумаг, зарегистрированных в реестре по состоянию на 31.12.2025:

юридическое лицо — АО «УЗГА 250штук обыкновенных акций,25 % от Уставного капитала

физическое лицо – Трушкин Валерий Павлович 750 штук обыкновенных акций,75% от уставного капитала

3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.69
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «ТД Прогресс» утверждена приказом № 2 от 24.12.2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по виду деятельности «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием» 87 753 000,00 рублей;
- прочие доходы - 55890,41 рублей (проценты по займу)

Затраты на производство и реализацию продукции:

- себестоимость товара — 57 626 977,00 рублей;
- фонд оплаты труда — 10713,00 рублей.
- Страховые взносы- 3235,33рублей
- Услуги регистратора – 152605,00 рублей
- Услуги банка – 297688,00 рублей
- Прочие расходы – 11138,40 рублей

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н в редакции Приказа № 87н).

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Это общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА

Амортизация по нематериальным активам начисляется следующими способами:

линейный способ;

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Обществом используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности. Изменения сроков полезного использования в отчетном периоде не было.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденные приказом Минфина Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Запасы

Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее материалы) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/19), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

по средней себестоимости по методу средневзвешенной оценки. По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

По состоянию на 31.12.2025 г дебиторская задолженность составляет 32 807 340,00 руб.

Увеличение дебиторской задолженности за 2025 год составило 23807 тыс. рублей или 264,5% по отношению к 2024 году

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность Общества.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 421 121,95 рублей.

Увеличение кредиторской задолженности за 2025 год составило 4975 тыс.рублей или 344,1% по отношению к 2024 году.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства в структуре бухгалтерского баланса Общества отсутствуют.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в структуре бухгалтерского баланса Общества отсутствуют.

5.События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6. Прочая информация

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 29959 тыс. руб., что составило 34,14% от выручки. Выручка выросла по сравнению с 2024 годом на 58653 тыс.руб. или на 201,6%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (42058 тыс. руб.). В процентном отношении изменения расходов (+ 267,3%).

Генеральный директор

В.П.Трушкин

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	57 627	(57 627)	-	-	X	X	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	15 050	(15 050)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	57 627	(57 627)	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	15 050	(15 050)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-

Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь - декабрь 2025 г.	9 000	-	1 000	-	-	-	-	10 000
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	9 000	-	-	-	-	9 000
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	9 000	-	23 807	-	-	-	-	X	32 807	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	9 000	-	-	-	-	X	9 000	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	57 627	15 050
Затраты на оплату труда	11	-
Отчисления на социальные нужды	3	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	153	686
Итого по элементам	57 794	15 736
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 794	15 736