

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Прогресс» за 2025 г.

1. Общие сведения.

ООО «Прогресс» (далее Общество) зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве 24.06.2003. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №004136992 ИНН 7701338746, КПП 772501001, юридический адрес: 115432, г. Москва, Пр-т Андропова, д. 18, к. 7, этаж 11

Уставный капитал Общества: 100000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители Общества: Мальцева Юлия (размер доли 50%), Усманов Равшан Насимжанович (размер доли 50%).

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2.

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 составила 12 человек, по состоянию на 31.12.2024 г. – 15 человек.

Генеральный директор Общества – Литус Александр Геннадьевич.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил.

Отчетная дата: 31.12.2025 г.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Период, предшествующий отчетному: 01.01.2024 – 31.12.2024.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета о движениях капитала, отчета о движении денежных средств, Пояснений (содержащих информацию в текстовой и табличных формах).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая дебиторскую и кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.

В предшествующем периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.

Курс USD на 31.12.2023 г. – 89,6883

Курс CNY на 31.12.2023 г. – 12,5762

Курс USD на 31.12.2024 г. – 101,679

Курс CNY на 31.12.2024 г. – 13,4272

Курс USD на 31.12.2025 г. – 78,2260

Курс CNY на 31.12.2025 г. – 11,11592

Бухгалтерский учет ведется силами штатной бухгалтерии и сторонней специализированной организацией. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта «1С:Предприятие», версия 8.3.

3. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств учитываются объекты основных средств стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования основных средств с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020). Установление ликвидационной стоимости оформляется приказом по организации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество имеет инвестиционную недвижимость.

Общество не имеет каких-либо ограничений имущественных прав в отношении основных средств.

Общество использует основные средства как в своей деятельности, так и предоставляет за плату во временное пользование.

Основные элементы амортизации:

Основное средство	Дата принятия к учету	На начало периода		На конец периода			
		Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость	СПИ, мес	Остаток СПИ, мес	Ликвидационная стоимость
Основные средства							
Линейный способ							
Гараж(12,2кв.м)	13.09.2011	Линейный способ	372		372	201	
Гараж(15,6кв.м)	13.09.2011	Линейный способ	360		360	189	
Земельный участок (корпус 7)	01.10.2024	Линейный способ	493		493	479	
Земельный участок (корпус 8)	01.10.2024	Линейный способ	493		493	479	
Комната 1д (8 этаж)	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Комната 1е,4 (8 этаж)	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Комната 1в (8 этаж)	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Комната 1г (8 этаж)	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Легковой автомобиль Mercedes Benz S400 4 Matic №Х929	17.12.2014	Линейный способ	144		144	12	
Легковой автомобиль Toyota Land Cruiser 200 рег.№А036АА77(до 17.12.19 №К652АУ197)	23.04.2015	Линейный способ	133		133	5	
Машиноместо Х-45 (эт.3)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо Х-46 (эт.3)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо Х-64 (эт.3)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо Х-65 (эт.3)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо Х-66 (эт.3)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо ХVІ-1 (эт.9)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо ХVІ-2 (эт.9)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо ХVІ-20 (эт.9)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо ХVІ-21(эт.9)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Машиноместо ХVІ-22 (эт.9)	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Офис № 1 по 11 этажу	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Офис № 10 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Офис № 11 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Офис № 2 по 11 этажу	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Офис № 3 по 11 этажу	17.01.2013	Линейный способ	360		360	205	
Офис № 4 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Офис № 5 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Офис № 6 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	

Офис № 7 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Офис № 8 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Офис № 9 по 11 этажу	30.11.2013	Линейный способ	360		360	215	
Системный блок ПК (сервер)	30.04.2024	Линейный способ	37		37	17	
Принятые							
Основные средства							
Линейный способ							
Смартфон Samsung Galaxy Fold7	07.11.2025	Линейный способ	60		60	59	
Снятые							
Основные средства							
Линейный способ							
Легковой автомобиль LEXUS LS 600H № P341	28.12.2011	Линейный способ	180		180		

Информация о наличии и движении ОС:

- Все основные средства Общества входят в группу:
 - «земельные участки»
 - «здания, строения, помещения»;
 - «транспортные средства»;
 - «компьютерная и прочая офисная техника».
- На 31.12.2024
- Первоначальная стоимость основных средств - 303321 тыс. руб.
Накопленная амортизация - 127345 тыс. руб.
Балансовая стоимость – 175976 тыс. руб.
На 31.12.2025 г.:
- Первоначальная стоимость основных средств - 303321 тыс. руб.
Накопленная амортизация - 127345 тыс. руб.
Балансовая стоимость – 175976 тыс. руб.
- В отчетном периоде отражено поступление ОС (смартфон) первоначальной стоимостью 111 тыс. руб. и выбытие (продажа) ОС (легковой автомобиль LEXUS 600H) первоначальной стоимостью 2996 тыс. руб. Доход от продажи легкового автомобиля LEXUS 600H составил 984 тыс. руб.
Авансов, связанных с капитальными вложениями в ОС Общество не имеет.

Информация о наличии и движении прав пользования активами (ППА):

Обществом (арендатор) в 2022 г. заключены два договора аренды земельных участков с Департаментом имущества г. Москвы сроком на 42 года. В отношении данных Договоров применяются нормы ФСБУ 25/2018. Переход на ФСБУ 25/2018 отражается в бухгалтерской отчетности перспективно.

В 2024 г. Обществом принято к учету ППА по фактической стоимости в сумме 4519 тыс. руб., равной величине обязательства по аренде. Данная стоимость пересматривалась на 01.01.2025 и составила 4972 т.р.

Срок полезного использования определен как 493 месяца, что соответствует срокам действия договоров аренды.

Амортизация, начисленная за 2024 г. составила 19 т.р.

Балансовая стоимость на 31.12.2024 составила 4500 т.р.

Амортизация, начисленная за 2025 г. составила 120 тыс. руб.

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 г. – 4833 тыс. руб.

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и inom выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- ортехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары;
- хозяйственные материалы.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение запасов

			Изменения за		
			период	выбыло	На конец пер
		На начало года			

Наименование показателя	Код	Период	себе-8 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
Запасы - всего	5400	за 2025г.	8	-	8	8114	(8115)	-	-	X	7	-
	5420	за 2024г.	9	-	9	1770	(1771)	-	-	X	8	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	8	-	-	1163	(1164)	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	9	-	-	1770	(1771)	-	-	-	-	-
	5422	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2025г.	-	-	-	6951-	(6951)-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность организации за вычетом резерва по сомнительным долгам. Данная задолженность является краткосрочной.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае выявления сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение отчетного периода, переносится на следующий отчетный период, если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами инвентаризации.

На 31.12.2024 непогашенная сумма резерва по сомнительным долгам составляла 48394 т.р.;

Начислено в течение 2025 г. 15558 т.р.

Погашено в течение 2025 г. 45756 т.р.

На 31.12.2025 г. непогашенная сумма резерва по сомнительным долгам составила 18196 т.р.

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозиты до востребования;
- срочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев;

Информация об остатках денежных средств и денежных эквивалентах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на отчетную дату	
	31.12.2024	31.12.2025
Касса организации	23	28
Расчетные счета	124	1901
Валютные счета	10168	47465
Депозитные счета	24557	75500
Депозитные счета в валюте	28442	
Прочие специальные счета		
ИТОГО остаток денежных средств и денежных эквивалентов по балансу	63314	124894
ИТОГО остаток денежных средств и денежных эквивалентов по ОДДС	63314	124894

8. Арендные обязательства

Обществом (арендатор) заключен договор аренды нежилого помещения с Обществом (арендатор) в 2022 г. заключены два договора аренды земельных участков с Департаментом имущества г. Москвы сроком на 42 года. В отношении данного Договора применяются нормы ФСБУ 25/2018. Переход на ФСБУ 25/2018 отражается в бухгалтерской отчетности перспективно..

Обязательство по аренде первоначально оценено как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и впоследствии не пересматривалось.

В бухгалтерском балансе арендные обязательства отражаются обособленно в зависимости от срока погашения: в составе показателя строки 1450 сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, в составе показателя строки 1550 – сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1450 сумма 4348 т.р. за 2024г.

По строке 1450 сумма 4968 т.р. за 2025г.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам отражены в отчете о финансовых результатах перспективно и составили:

168 тыс. руб. за 2024 г.;

742 тыс. руб. за 2025 г.;

В отсутствие заемных средств, полученных на сопоставимых условиях, процентная ставка определяется как средневзвешенная процентная ставка по долгосрочному кредитованию по данным ЦБ РФ.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность

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

Поступление и погашение кредиторской задолженности отражено без учета внутригодовых оборотов.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

10. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	2025	2471	1820	(1405)		2886
	2024	-	4059	1588	-	2471
в т.ч. Оценочные обязательства по отпускам работников	2025	2471	1820	(1405)		2886
	2024	-	4059	1588	-	2471

Резерв на оплату отпусков формируется ежемесячно.

Для расчета оценочных обязательств в отношении неиспользованного отпуска работника применяется следующая формула:

$$R = (S + S \times I) n$$

где

R – условное обязательство по оплате отпусков, право на которые уже приобретено работником, но еще не использовано им на отчетную дату;

S – средний дневной заработок работника;

I – тариф страховых взносов (в том числе взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), подлежащих перечислению за месяц в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования;

n – количество неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода.

11. Доходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от предоставления собственных нежилых помещений в аренду, а также доходы от оптовой торговли специализированной прочей.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из условий, предусмотренных п. 12 ПБУ-9/99, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка без учета НДС за 2024 год составила 74253 тыс. руб., в том числе:

- от сдачи нежилых помещений в аренду - 74253 тыс. руб.,

Выручка без учета НДС за 2025 год составила 94844 тыс. руб., в том числе:

- от сдачи нежилых помещений в аренду – 85714 тыс. руб.

- от оптовой продажи химических продуктов (серы) -9130 тыс. руб.

12. Расходы по обычным видам деятельности

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;
- расходы на услуги связи, в том числе интернет;
- приобретение канцтоваров для управленческих нужд;
- почтовые расходы;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Себестоимость продаж составила:

за 2024 год составила 49719 тыс. руб.

за 2025 год – 57663 тыс. руб. в т.ч.

– себестоимость услуг по сдаче в аренду помещений -50712 тыс. руб.;

- себестоимость покупных товаров -сера техническая – 6951 тыс. руб.

Управленческие расходы:

за 2024 год составили 62752 тыс. руб.

за 2025 год – 15622 тыс. руб.

13. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы Общества, не являющиеся доходами и расходами по обычным видам деятельности, учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Проценты к получению составили:

За 2024г. - 9628 тыс. руб.

Проценты к получению по займам – 1955 тыс. руб.;

Проценты к получению по краткосрочным депозитам – 7673 тыс. руб.

За 2025 год – 13421 тыс. руб. в т.ч. :

Проценты к получению по займам – 3043 тыс. руб.;

Проценты к получению по краткосрочным депозитам – 10378 тыс. руб.

Прочие доходы (тыс. руб.)	2025	2024
Реализация ОС	983	
Резервы по сомнительным долгам	30198	
Штрафы, пени, неустойки	4368	
Курсовые разницы		3182
Прочие	775	344693
ИТОГО	36324	347875

Проценты к уплате составили:

За 2025 г. – 742 тыс. руб., по арендным платежам:

за 2024 год – 168 тыс. руб., по арендным платежам

Прочие расходы (тыс. руб.)	2025	2024
Реализация ОС		

Прочие расходы (тыс. руб.)	2025	2024
Курсовые разницы	(7320)	
Реализация прав требования	(198)	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса. Результат от продажи (покупки) валюты	(356)	
Пени, штрафы в бюджет		
Расходы на услуги банков	(266)	(221)
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	(11)	
Отчисления в оценочные резервы		(30754)
Прочие	(62)	(7262)
ИТОГО	8213	38237

14. Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Временные разницы определяются Обществом балансовым методом

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

По итогам работы в 2024 году получена прибыль до налогообложения в сумме 331801 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный доход по налогу на прибыль составил 8183 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил (2404) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 10587 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 г. получена прибыль до налогообложения в сумме 62349 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 25%.

Условный доход по налогу на прибыль составил (15593) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил (4192) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил (11400) тыс. руб.

15. Связанные стороны и бенефициары

Связанными сторонами (бенефициарами) Общества являются его учредители:

- Мальцева Юлия (иностраннный гражданин, Республики Казахстан);
- Усманов Равшан Насимжанович (иностраннный гражданин, Республика Узбекистан).

Операции со связанными сторонами

В 2024 году были начислены и выплачены акционерам/участникам Общества Мальцевой Ю. и Усманову Р.Н. дивиденды в размере 19 000 тыс. руб.

В 2025 году были начислены и выплачены акционерам/участникам Общества Мальцевой Ю. и Усманову В.Н. дивиденды в размере 47 000 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу Общество относим генерального директора.

Вознаграждение основного управленческого персонала составило (тыс. руб.):

Период	Сумма вознаграждения	в т.ч. НДФЛ	Страховые взносы
2025 г.	5192	737	850
2024 г.	3935	611	634

Вышеуказанное вознаграждение является краткосрочным. Долгосрочное вознаграждение отсутствует.

В следующем отчетном периоде не предполагается существенное изменение размера вознаграждения основного управленческого персонала.

16. Отчет о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- срочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев;
- векселя крупных стабильных банков.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки, имевшие место в одном отчетном периоде:

- поступления от покупателей и заказчиков и возвраты покупателям и заказчикам;
- платежи поставщикам и подрядчикам и возвраты от поставщиков и подрядчиков;
- поступления обеспечительных платежей от арендаторов, возврат обеспечительных платежей арендаторам.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

17. События после отчетной даты

Отсутствуют факты хозяйственной деятельности Общества, произошедшие между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали бы или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

18. Прочая информация

Общество является участником судебных процессов

1. Иск к ООО «Баммтоннельстрой ТКСК Мост» (ИНН 5032074156), дело № А40-342443/2025-52-2661 29.12.2025, сумма иска 253 695 руб.
2. Общество включено в реестр кредиторов ЗАО «Миллениум Банк» с 30.04.2016 г. Сумма основного долга и процентов, согласно выписке из реестра кредиторов, составляет 12 696 073,88 руб.
3. Общество не состоит в реестре ФНС в качестве должника.
4. Обеспечений полученных/выданных (в т.ч. залог, поручительство, гарантии) Общество не имеет.

04.03.2026

Генеральный директор
ООО «Прогресс»

Литус А.Г.