В Межрайонную ИФНС России №1 по Алтайскому краю

659305, Алтайский край, г. Бийск, пер. Мартьянова, 59/1

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОГРЕСС»

659300, Алтайский край, г. о. город Бийск, г. Бийск, ул. Эдуарда Гейдека, зд. 1, помещ. Н1

e-mail: progress.vsk@gmail.com

Исх. «05» марта 2026г. №2
На _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «Прогресс»
ИНН 2204100335, ОГРН 1252200002438

1. Общие сведения и характеристика деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс» (далее – Общество) зарегистрировано 19 февраля 2025 года.

Численность работников на отчетную дату 31 декабря 2025 года составила 10 человек, из которых 4 человека относятся к административно-управленческому персоналу (штатные сотрудники), и 6 человек привлекались к исполнению обязанностей на основании договоров гражданско-правового характера.

Основным (единственным) видом деятельности в отчетном периоде являлось выполнение строительно-монтажных работ. Деятельность осуществлялась на основании Договора подряда № 28/07/2025-сп на выполнение работ по строительству объекта: «Специализированная ферма по выращиванию молодняка крупного рогатого скота молочных пород на 3 940 голов».

В июле-августе 2025 года Обществом производились работы на указанном объекте. В период с сентября по декабрь 2025 года хозяйственная деятельность, приносящая доход, Обществом не велась в связи с отсутствием документов, подтверждающих сдачу результатов работ заказчику (далее — Подрядчику), и прекращением финансирования со стороны контрагента.

2. Доходы и расходы

По состоянию на 31 декабря 2025 года выручка от основного вида деятельности в бухгалтерском учете не признана. Причиной отсутствия признания выручки является тот факт, что на отчетную дату акты о приемке выполненных работ (по форме КС-2, КС-3 или иные, предусмотренные договором) не подписаны заказчиком. Право собственности на результаты работ к заказчику не перешло.

Расходы Общества за отчетный период (управленческие расходы) составили:

- ✓ Расходы на оплату труда аппарата управления — 240 505 руб.;
- ✓ Страховые взносы с фонда оплаты труда — 74 316 руб.;
- ✓ Расходы на расчетно-кассовое обслуживание — 67 107 руб.

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

(Суммы указаны в тысячах рублей согласно округлениям в форме отчетности)

Строка 1210 «Запасы» — 1 594 тыс. руб.

Данная строка включает в себя:

- ✓ Сырье и материалы (счет 10): 489 тыс. руб. — отражены материалы, приобретенные для производства строительно-монтажных работ, но не списанные в производство (либо не использованные) в связи с приостановкой деятельности.
- ✓ Затраты в незавершенном производстве (счет 20): 1 105 тыс. руб. — отражены фактические затраты Общества по выполнению работ по Договору подряда № 28/07/2025-сп. Затраты не списаны на финансовый результат, так как акты сдачи-приемки работ заказчиком не подписаны, и выручка по данному договору не признана.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» — 2 061 тыс. руб.

В состав дебиторской задолженности входят:

- ✓ Расчеты с подрядчиками (авансы выданные): 960 тыс. руб. — суммы предварительной оплаты, перечисленные субподрядным организациям (поставщикам услуг) в счет будущего выполнения работ (оказания услуг).
- ✓ Расчеты с подотчетными лицами: 600 тыс. руб. — денежные средства, выданные под отчет сотрудникам на хозяйственные нужды и командировочные расходы, по которым на отчетную дату не представлены авансовые отчеты.
- ✓ НДС с авансов полученных (счет 76.АВ): 500 тыс. руб. — отражена сумма налога, исчисленная с полученного аванса, подлежащая вычету после отгрузки (в соответствии с п. 8 ст. 171 НК РФ).

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» — 4 027 тыс. руб.

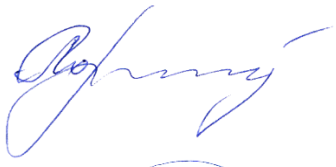
Краткосрочные обязательства Общества сформированы следующим образом:

- ✓ Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 449 тыс. руб. — кредиторская задолженность перед контрагентами за оказанные услуги (работы, материалы), не оплаченная на отчетную дату.
- ✓ Задолженность перед заказчиком (авансы полученные): 3 000 тыс. руб. — сумма денежных средств, поступившая от заказчика во исполнение условий Договора подряда № 28/07/2025-сп в качестве предварительной оплаты (аванса). До момента подписания актов выполненных работ данная сумма квалифицируется как полученный аванс (кредиторская задолженность).
- ✓ Задолженность по оплате труда: 95 тыс. руб. — начисленная, но не выплаченная заработная плата за 2025 года (срок выплаты приходится на январь 2026 года).
- ✓ Задолженность по налогам и сборам: 483 тыс. руб. — начисленные, но не перечисленные в бюджет налоги и страховые взносы за 2025 года (в соответствии с установленными сроками уплаты).

4. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия информации, не выявлено, за исключением ожидания подписания первичных документов по основному договору.

Генеральный директор
ООО «Прогресс» Л.А. Горелова



Главный бухгалтер
ООО «Прогресс» И.Я. Горн

