

ООО «АПК-Прогресс»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

г. Железногорск Курской области
06.03.2026 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АПК-Прогресс»

Сокращённое наименование Общества:

ООО «АПК-Прогресс»

Юридический адрес:

307174, Курская обл. г. Железногорск, ул. Воинов-интернационалистов, 7/1

ИНН 4633033145 КПП 463301001

ОГРН 1114633001757

Дата государственной регистрации Общества:

ООО «АПК-Прогресс» зарегистрировано 27 июля 2011 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России №3 по Курской области.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

2025 г – 2 человека

Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – директором Общества.

Директор Общества – Григоров Александр Викторович

Главный бухгалтер Общества отсутствует

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал составляет 25 260 рублей, доли в нем распределены следующим образом:

ООО «АПК-Недвижимость» – 25 000 рублей (98,97%)

Новиков Сергей Анатольевич – 260 рублей (1,03%)

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- добыча мела

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота,

инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете»,
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерские программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, который разработан Обществом на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В течение отчетного года главный бухгалтер, в случае необходимости, вправе вносить дополнения в Рабочий план счетов после утверждения руководителем Общества.

4.1 Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, требованиями системы нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации и с учетом организационной структуры и конкретных условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии с планом счетов, который разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н), а также учетной политики организации.

4.2 Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Основными целями инвентаризации являются:

- выявление фактического наличия имущества;
- сопоставление фактического имущества с данными бухгалтерского учета;
- проверка полноты отражения в учете обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации или реорганизации Общества;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Плановая инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов – не реже 1 раза в год: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, не ранее 1 октября отчетного года.
- сырья и материалов – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;
- товаров, находящихся на ответственном хранении, – не реже, чем один раз в год, не ранее 1 октября

отчетного года;

- денежных средств на счетах – ежеквартально;
- расчетов по налогам и сборам – ежеквартально;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – внезапно, но не реже, чем раз в квартал;
- расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

График проведения инвентаризаций утверждает руководитель Общества. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой также утверждается руководителем.

4.3 Нематериальные поисковые активы, нематериальные активы

Учет нематериальных поисковых активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н.

Стоимость нематериальных поисковых активов погашается путем амортизационных отчислений, амортизация производится линейным способом. В течение срока полезного использования нематериальных поисковых активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев консервации организации.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

4.4 Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство осуществляется в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, со сроком службы более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18 декабря 1998 г. N 51.

4.5 Учет затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности

Учет затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности, производится с применением следующих счетов:

- счет 20 «Основное производство» - для обобщения информации о затратах, связанных с производством продукции.
- счет 23 «Вспомогательное производство» - предназначен для обобщения информации о затратах на производство, которые являются вспомогательными для основного производства
- счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основного производства предприятия.
- счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации управленческих и общехозяйственных расходов. Списание управленческих и общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода с момента начала добычи, осуществляется ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Расходы, учитываемые по дебету вышеперечисленных счетов, отражаются в учете по фактической себестоимости.

Моментом признания реализации продукции, работ, услуг, как для определения финансового результата, так и для целей налогообложения, является момент перехода права собственности на отгруженную продукцию.

Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг определяется отдельно по каждому виду реализации.

4.6 Учет расходов будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок и порядок списания устанавливается договором, приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии его к учету.

4.7 Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

4.8 Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются (п.4 ПБУ 10/99) на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

4.9 Методы калькулирования себестоимости производства

Методы калькулирования себестоимости производства в Обществе определяются особенностями, закрепленными в отраслевых инструкциях по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции и внутренними положениями по предприятию.

4.10 Учет займов и кредитов.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При составлении финансовой 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 организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2021 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с внесенными в них изменениями, направленными на уточнение и расширения их содержания.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АПК-Прогресс» включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1. Нематериальные поисковые активы, нематериальные активы

В течение 2012-2013 годов Общество формировало базу для начала работ по добычи полезных ископаемых, несло поисковые затраты. Стоимость нематериальных поисковых активов по счету 08.11 на 01.01.2013 года составляет 1 225 тыс. руб., на 31.12.2013 года 2 891 тыс. руб. По итогам года принято решение о целесообразности добычи, и стоимость нематериальных активов на 31.12.2014 г. составила 2 742 тыс. руб., на 31.12.2015 г. 2 593 тыс. руб.; на 31.12.2016 года остаточная стоимость нематериальных активов - 2 445 тыс. рублей, на 31.12.2017 года остаточная стоимость НМА составляет 2 296 тыс. рублей, на 31.12.2018 года остаточная стоимость НМА составляет 2 147 тыс. рублей на 31.12.2019 года остаточная стоимость НМА составляет 1 998 тыс. рублей, на 31.12.2020 года остаточная стоимость НМА составляет 1 849 тыс. рублей, на 31.12.2021 года остаточная стоимость НМА составляет 1 675 тыс. рублей, на 31.12.2022 года остаточная стоимость НМА составляет 1 551 тыс. рублей, на 31.12.2023 года остаточная стоимость НМА составляет 1 402 210,98 рублей, на 31.12.2024 года остаточная стоимость НМА составляет 2 085 017,63 рублей, на 31.12.2024 года остаточная стоимость НМА составляет 1 820 057,15 рублей

5.2 Основные средства.

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. 115 тыс. рублей.

5.3. Незавершенное строительство.

Стоимость объектов незавершенного строительства по состоянию по состоянию на 31.12.2025 г. 0 руб.

<i>Объекты незавершенного строительства и капитальных вложений</i>	<i>тыс. руб.</i>	
	<i>Сальдо на 31.12.2025 г.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 г.</i>
<i>Итого</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Песчаный карьер (Крупецкой с/с)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Песчаный карьер (Машкинский с/с)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Песчаный карьер (Нижнежсдановский с/с)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

5.4. Финансовые вложения.

В 2014 г. Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «Дмитриевское» в сумме 143 500 тыс. руб. В 2015 г. Общество приняло решение об уменьшении уставного капитала ООО «Дмитриевское» до 10 тыс. руб. с одновременным погашением доли Участнику в размере 149 990 тыс. руб.

В 2019 году ООО «Дмитриевское» ликвидировано
Резервы под обесценение финансовых вложений Обществом не создавались.

5.5. Прочие внеоборотные активы.

Из строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса перенесены расходы будущих периодов в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» для достоверного отражения долгосрочных активов, а именно лицензии на право пользования недрами, с длительным сроком использования 20 лет

За 2024 год -56 тыс. рублей

5.5. Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не располагает запасами.
Резервы под обесценение запасов Обществом не создавались.

5.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 322 тыс. руб. в том числе: расчеты по налогам и сборам - 44 тыс. рублей.

5.7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

5.7.1. Краткосрочные займы, действующие и полученные в 2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности по краткосрочным займам.

5.7.2. Долгосрочные займы, действующие в 2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности по долгосрочным займам.

<i>Наименование кредитора и реквизиты договора</i>	<i>Сумма, полученная на отчетную дату, тыс. руб.</i>	<i>Лимит (сумма по договору), тыс. руб.</i>	<i>Сумма, не полученная на отчетную дату, тыс. руб.</i>
<i>Агропромкомплектация ООО</i>	<i>21 304</i>	<i>30 000</i>	<i>8 696</i>
<i>Договор займа N 15-08-09 АПКК58/3 от 04.08.2015г</i>	<i>21 304</i>	<i>30 000</i>	<i>8 696</i>
ИТОГО	21 304	30 000	8 696

5.8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию 31.12.2025 г. составила 10 464 тыс. руб. Задолженность перед поставщиками составила 10 341 тыс. рублей, перед бюджетом по налогам и сборам - 122 тыс. рублей, задолженность перед прочими кредиторами 1 тыс. рублей.

Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 составляют на 31.12.2025 года - 214 тыс. рублей

5.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов от основных видов деятельности Общества за 2025 г., тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г.</i>
<i>Выручка от реализации продукции</i>	<i>13 425</i>
<i>Себестоимость продаж</i>	<i>(7421)</i>
<i>Коммерческие расходы</i>	<i>-</i>
<i>Управленческие расходы</i>	<i>(4209)</i>
<i>Проценты к получению</i>	<i>-</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(793)</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(51)</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>0</i>

За текущий период выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (без учета НДС) составила 13 425 тыс. руб.

Основные статьи прочих расходов, тыс. руб.:

<i>Статья расхода</i>	<i>2025 г.</i>
<i>Расходы, понесенные в период отсутствия добычи</i>	<i>0</i>
<i>Затраты, понесенные в период до начала разработки карьера</i>	<i>2</i>
<i>Расходы на оплату услуг банков</i>	<i>38</i>
<i>Расходы от выбытия объектов ОС и незавершенного строительства</i>	<i>0</i>
<i>Убытки прошлых лет</i>	<i>0</i>
Итого:	40

По итогам 2025 года по основной деятельности получена прибыль в сумме 1 795 тыс. рублей совокупный финансовый результат Общества убыток в сумме 920 тыс. рублей.

В связи с погодными условиями не было возможности производить добычу и реализацию мела в запланированные сроки.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Директор



Григоров А.В.

06 марта 2026 г