Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компаний «Прогресс"
(ООО "УК «Прогресс")
ИНН 5321175851, КПП 532101001, ОГРН 1155321003860
адрес: 173000, г Великий Новгород, ул. Славная, д. 50 корп.1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.32.1

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином 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.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, 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.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Если организация 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.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1.Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 "Себестоимость продукции" в полной сумме.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 2 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

2.11 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Швабович Александр Николаевич	5000	50	5000	50
2.	Цветкова Людмила Ивановна	5 000	50	5 000	50
	Итого:	10 000	100	10 000	100

Запасы **ООО "УК "Прогресс"**

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода
		фактическая себестоимость		затраты на приобретение	списано			изменения	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость			фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	18,9	( )	176,9	193,1			X	2,7
	за 20 24 г.[3]	3	( )	202,3	186,4			X	18,9
в том числе: *сырье и материалы*	за 20 25 г.[2]	12,1	(	143,1	153				2,2
(вид)	за 20 24 г.[3]	2	(	171,6	161,5				12,1
в том числе: *инвентать*	за 20 25 г.[2]	5,7	( )	14	19,7				0
(вид)	за 20 24 г.[3]		( )	10,1	4,4				5,7
в том числе: *спецодежда*	за 20 25 г.[2]	1,1	( )	19,8	20,4				0,5
(вид)	за 20 24 г.[3]	1	( )	20,6	20,5)				1,1

Дебиторская задолженность **ООО "УК "Прогресс"**

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	**474,2**	( )	**0**		**(167,2)**	( )			**307**
	за 20 24 г.[3]	**165,7**	( )	**308,5**		**(0)**	( )			**474,2**
в том числе: *покупатели*	за 20 25 г.[2]	474,2	( )			167,2)	( )			307
	за 20 24 г.[3]	165,7	( )	308,5		)	( )			474,2
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	**1455,9**	( )	**5363,2**		**5394,8)**	( )			**1424,3**
	за 20 24 г.[3]	**1587,3**	( )	**5028,4**		**5159,8)**	( )			**1455,9**
в том числе: *покупатели*	за 20 25 г.[2]	1366,2	( )	5325,7		5308	)			1383,9
	за 20 24 г.[3]	1491,2	( )	4941,6		5066,6	)			1366,2
в том числе: *поставщики*	за 20 25 г.[2]	68,8	( )	36,3		68,8	)			36,3
	за 20 24 г.[3]	34,5	( )	68,8		34,5	)			68,8
в том числе: *прочие дебиторы*	за 20 25 г.[2]	20,9	( )	1,2		18	)			4,1
(вид)	за 20 24 г.[3]	61,6	( )	18		58,7	)			20,9
Итого	за 20 25 г.[2]	***1930,1***	***( )***	***5363,2***		***(5562)***	***( )***		***X***	***1731,3***
	за 20 24 г.[3]	***1753***	***( )***	***5336,9***		***(5159,8)***	***( )***		***X***	***1930,1***

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) ООО "УК "Прогресс"

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате		погашено			
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	**309,3**	**5819**		**(5799,9)**	**( )**		**328,4**
	за 20 24 г.	**282,2**	**5360,3**		**(5333,2)**	**( )**		**309,3**
в том числе: *расчеты с персоналом*	за 20 25 г.[2]	121,6	2347,7		2325,6	( )		143,7
(вид)	за 20 24 г.[3]	116,2	2046,7		2041,3	( )		121,6
расчеты с поставщиком	за 20 25 г.	88,8	2343,5		2375,2	( )		57,1
	за 20 24 г.[3]	43,7	2243,5		2198,4	( )		88,8
расчеты с учредителем	за 20 25 г.[2]	0				( )		0
(вид)	за 20 24 г.[3]					( )		0
расчеты по бюджетом	за 20 25 г.[2]	18,1	413,7		389,8	( )		42
(вид)	за 20 24 г.[3]	37,1	360		379	( )		18,1
расчеты по соцстраху	за 20 25 г.[2]	1,1	606,1		604,3	( )		2,9
(вид)	за 20 24 г.[3]	4,1	480		483	( )		1,1
авансы полученные	20 25 г.[2]	13,9			0,3	( )		13,6
(вид)	за 20 24 г.[3]	13,6	0,3			( )		13,9
расчеты с прочими	за 20 25 г.[2]	65,8	108		104,7	( )		69,1
(вид)	за 20 24 г.[3]	67,5	229,8		231,5	( )		65,8
Итого	**за 2025**	**309,3**	**5819**		**(5799,9)**	**( )**	**X**	**328,4**
	за 20 24 г.[3]	**282,2**	**5360,3**		**(5333,2)**	**( )**	**X**	**309,3**

ООО "УК "Прогресс"

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 24 г.[2]	За 20 25 г.[3]
Материальные затраты	1427	1406,1
Затраты на оплату труда	2046,7	2342,6
Отчисления на социальные нужды	480	605,9
Амортизация		
Прочие затраты	108	108
Итого по элементам	4061,7	4462,6
Общехозяйственные расходы (по управлению компанией)	844,6	853
Итого расходы по обычным видам деятельности	4906,3	5315,6

Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации..

Генеральный директор		Швабович А.Н.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

марта 2026 г.