

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Прогресс»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Прогресс» (ООО «Прогресс») (далее по тексту Общество) образовано 16.06.2014 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1147847206693.

Участниками Общества являются:

1. Физическое лицо: Воронцов Егор Михайлович, доля участия 100,00%

Адрес местонахождения: 197101, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Посадский, пр-кт Каменноостровский, д. 15, литера А, помещ. 6-Н, офис 212

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет территориально обособленных подразделений.

3. Основные виды деятельности:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органы управления Обществом:

- Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор Общества:

- Воронцов Егор Михайлович с 17.08.2018 по настоящее время.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной Приказом Общества №1-УП от 31.12.2016. Изменения в учетную политику вносятся в соответствии с изменениями в законодательстве.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н (ред. от 01.01.2025), а так же в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные, указанные активы и обязательства, отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

4. Информация о запасах

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

5. Способы учета НМА

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" применяется в отношении всех активов, характеризующихся признаками нематериальных активов, независимо от их стоимости. Стоимостные лимиты в целях неприменения ФСБУ 14/2022 организацией не установлены

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

7. Способы учета денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути. К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты до востребования отнесены к денежным эквивалентам, т.к. представляют собой размещение временно свободных средств не в целях получения дохода. Срочные депозиты отнесены к финансовым вложениям независимо от их срока в связи с наличием инвестиционных целей их размещения.

Пересчет в рубли денежных потоков в иностранной валюте:

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

9. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО над величиной номинальной стоимости его доли).

10. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются все прочие доходы, которые, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» классифицируются как «прочие доходы».

11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К коммерческим расходам относятся расходы на продажу, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

В составе прочих расходов Общества признаются все прочие расходы, которые, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» классифицируются как «прочие расходы».

12. Порядок признания выручки

Выручка признается по кассовому методу.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	42 221	-	42 221	-
	За 2024 г.	38 148	-	42 221	-
в том числе:					
Другие НМА	За 2025 г.	42 221	-	42 221	-
	За 2024 г.	38 148	-	42 221	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

2. Запасы

тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2025
1210	Запасы	
	В т.ч.	
	товары	20 700
	материалы	339
	ИТОГО	21 039

3. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2025
1230	Дебиторская задолженность	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 319
	В т.ч.	
	ОРИЕНТ ООО	1 319
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 294
	В т.ч.	
	Мурзин Александр Алексеевич ИП	8 600
	НАСОСЫ АМПИКА ООО	421

	ТД ПРОМТЕКСТИЛЬ ООО	1 039
	Сотников Валерий Александрович ИП	397
	Механик-Групп ООО	248
	Кропоткинский завод МиССП ЗАО	320
	Челябинский завод автосервисного оборудования ООО	227
	Завод буровых технологий ООО	227
	ВП-АЛЪЯНС ООО	390
	Прочие контрагенты	5 425
	Прочая дебиторская задолженность	1 424
	ИТОГО	20 037

4. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	280 000	(280 000)	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	280 000	(280 000)	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	286 000	180 000	(286 000)	180 000
	За 2024 г.	-	286 000	-	286 000
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	180 000	-	180 000
	За 2024 г.	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	286 000	-	(286 000)	-
	За 2024 г.	-	286 000	-	286 000
Итого	За 2025 г.	286 000	180 000	(286 000)	180 000
	За 2024 г.	-	566 000	(280 000)	286 000

5. Расшифровка существенных показателей Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Номер строки	За 2025 г.
Выручка	2110	-
Коммерческие расходы	2210	(1349)
в том числе:		
Аренда		(384)
Услуги связи		(50)
Транспортные расходы		(344)
Расходы на оплату труда		(537)
Прочие		(34)
Проценты к получению	2320	49 878
Прочие доходы	2340	6
Прочие расходы	2350	(18 865)
в том числе:		
пени, штрафы		(20)
услуги банков		(123)
списание кредиторской задолженности		(100)
списание выделенного НДС		(18 591)
Прочие		(31)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	29 670
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(2 900)
Чистая прибыль (убыток)	2400	26 770

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не происходили.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор



Воронцов Е. М.