

Общество с ограниченной ответственностью «Информационный центр «Прогресс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Информационный центр «Прогресс» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИЦ «Прогресс»

1.2. Юридический адрес: 191119, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Владимирский Округ, ул Боровая, дом 32, литера А, помещение 42Н, офис 602

1.3. Дата государственной регистрации 20.10.2023

1.4. ИНН/КПП 7840109302/784001001, ОГРН 1237800120348

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека

1.6. Уставный капитал составляет 20000 руб.

1.7. Единственный участник общества Мельчиков Александр Владимирович – 100% доли в УК.

1.8. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

1.9. Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «ИЦ «Прогресс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № УП/2025 от 29.12.2024 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

2.1. 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.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	229	-	-
в том числе: Офисное оборудование	229	-	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	317	(88)	317	(88)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	317	(88)	317	(88)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

2.3. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

2.4. Запасы

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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	103	(103)	-		
	За 2024 г.	-	-	289	(289)	-		
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	103	(103)	-		
	За 2024 г.	-	-	289	(289)	-		

2.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах прочих расходах отражаются расходы на услуги банков.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	103	289
Затраты на оплату труда	764	2322
Отчисления на социальные нужды	229	578
Амортизация	88	-
Прочие затраты	3019	2420
Итого расходы по обычным видам	4203	5610

2.6. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицирован о	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	137	-	7 177	-	(126)	-	-	-	7 188	-
	За 2024 г.	983	-	137	-	(983)	-	-	-	137	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37	-	44	-	(26)	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	963	-	37	-	(963)	-	-	-	37	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100	-	100	-	(100)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	7 014	-	-	-	-	-	7 014	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	137	-	7 177	-	(126)	-	-	X	7 188	-
	За 2024 г.	983	-	137	-	(983)	-	-	X	137	-

2.6.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 736	3 548	-	(1 673)	-	3 610
	За 2024 г.	749	1 694	-	(707)	-	1 736
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2	-	-	-	2
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 478	-	-	(1 446)	-	32
	За 2024 г.	-	1 478	-	-	-	1 478
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	3 000	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	700	-	-	(700)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	544	-	-	-	544
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	237	-	-	(224)	-	13
	За 2024 г.	42	194	-	-	-	237
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	2	-	-	-	19
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	1 736	3 548	-	(1 673)	-	3 610
	За 2024 г.	749	1 694	-	(707)	-	1 736

Генеральный директор _____ А.В. Мельчиков

02.03.2026