

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД.
ООО «Прогресс»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО «Прогресс» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 года №14-ФЗ и иными правовыми актами РФ. Общество является юридическим лицом и коммерческой организацией.

Фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс», сокращенное – ООО «Прогресс», ИНН 7716739170 КПП771601001, дата государственной регистрации 01.03.2013г. ОГРН1137746178338 свидетельство серии 77 №015144949 ИФНС №16 по г.Москве. Юридический адрес: Москва г., Енисейская ул., д.7 строение 4 комната 2. В единый государственный реестр 07.12.2017г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица.

Филиалов и представительств не имеет.

Уставный капитал 20 000 рублей.

Количество Учредителей: два: физическое лицо Авдюшкина Эльвира Камильевна; физическое лицо Агаджанян Артур Жороевич.

1.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: Генеральный директор Агаджанян Артур Жороевич

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский и налоговый учет ООО «Прогресс» в 2025 году основывался на положениях учетной политики, утвержденной Приказом директора ООО «Прогресс» №1 от 10 января 2025г.

I. Для целей бухгалтерского учета:

1. Амортизация начисляется по принятым на баланс основным средствам. Для начисления амортизации используется линейный метод начисления амортизации.

2. Расходы относились на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и списывались на расходы от коммерческой деятельности по статье «Управленческие расходы».

3. Списание материально-производственных запасов производилось по количественно-суммовому методу (по фактической себестоимости).

4. Выручка для целей бухгалтерского учета определялась по методу начисления.

5. Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев и (или) стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40000 рублей списывались по мере их отпуска в эксплуатацию.

6. Учет товарно-материальных ценностей осуществлялся по фактическим расходам на приобретение.

7. Статья актива «Расходы будущих периодов» исключена с 01.01.2011г. Согласно новой редакции п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н) затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

8. Списание расходов на ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт.

9. Списание затрат на оплату отпусков, выплат вознаграждений, по итогам работы за год производилось из резервов.

II. Для целей налогового учета:

1. При исчислении налога на добавленную стоимость выручка определялась по мере отгрузки.

2. При исчислении налога на прибыль:

Доходы и расходы определялись по методу начисления.

По объектам амортизируемого имущества использовался линейный метод начисления амортизации.

Расчет налоговой базы в целях исчисления налога на прибыль формировался на основе регистров налогового учета, которые ведутся на основании первичных документов и данных бухгалтерского учета с применением программного продукта 1С: Предприятие 8.3

3. Списание расходов на ремонт осуществлялось без создания ремонтного фонда.

4. Списание затрат на оплату отпусков, на выплату вознаграждений, по итогам работы за год не производилось

3. РАСШИФРОВКИ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ПОЯСНЕНИЯ К НИМ

3.1. Внеоборотные активы

Структура имущества характеризуется относительно низкой долей внеоборотных активов.

Внеоборотные активы включают:

- основные средства в размере 21,0 тыс. руб.;

Основная часть внеоборотных активов приходится на основные средства. Общество не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы, вложения во внеоборотные активы.

3.1.1. Основные средства

Как следует из формы № 5 (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках), за отчетный период произошли некоторые изменения в наличии и структуре основных средств.

Согласно данным формы № 1 (Бухгалтерский баланс) основные средства на начало периода составили – 32,0 тыс. руб., на конец – 21,0 тыс. руб. Расшифровка и движение основных средств, суммы начисленной амортизации по группам раскрывается в разделе «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (форма №5) за 2025 год.

3.2. Оборотные активы

Структура имущества характеризуется относительно невысокой долей оборотных активов.

Оборотные активы Общества составили 2 081,0 тыс.руб.

Запасы отсутствуют.

Денежные средства отсутствуют.

3.2.1. Дебиторская задолженность

На конец анализируемого периода в составе дебиторской задолженности находится задолженность краткосрочных (со сроком погашения

в течение 12 месяцев) дебиторов. Так, за анализируемый период краткосрочная дебиторская задолженность снизилась на 345,0 тыс. руб. и составила 2 081,0 тыс. руб.

3.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса за анализируемый период уменьшилась на 340,0 тыс. руб. (с 593,0 до 253,0 тыс. руб.).

В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладают обязательства перед поставщиками и подрядчиками (250 тыс. руб.).

Задолженность по заработной плате отсутствует.

Сумма задолженности по налогам и сборам во все уровни бюджетов составила 1,0 тыс. руб. Данная задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности по налогам и сборам Общество не имеет.

Кредиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами составляет 2,0 тыс руб.

3.4. Привлечение заемных средств. Движение заемных средств Общества за 2025г.

Наименование кредитной организации	Задолженность на 01.01.2025	Получено в 2025 г.	Погашено в 2025г.	тыс. руб.
				Задолженность на 01.01.2025г.
Краткосрочные кредиты: ООО «АртГрупп»	230,0	-	-	230,0
Краткосрочные займы: ИП Авдюшкин Денис Александрович	191,0	-	-	191,0
Всего	421,0			421,0

В структуре заемного капитала долгосрочные обязательства на начало периода составляли 230,0 тыс. руб., а на конец периода остались без изменений.

За анализируемый период краткосрочные обязательства изменились следующим образом:

кредиторская задолженность снизилась на 340,0 тыс. руб. (с 593,0 до 253,0 тыс. руб.).

оценочные обязательства остались без изменений 3819,0 тыс.руб, в данной строке Баланса учитывается арендованные обязательства (лизинговый платеж) на сумму аванса.

3.5. Доходы от предпринимательской деятельности организации

Строка 2110 Отчета о прибылях и убытках «Выручка» общество в 2025 году не вело финансово-хозяйственную деятельность.

4. УЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в 2025 году в бухгалтерском учете сформирован совокупный финансовый результат. При осуществлении всех видов деятельности Общество получило убыток в размере 12,0 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информации о событиях после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, у Общества нет.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Участник Общества является сотрудником ООО «Прогресс» и занимает должность «Генерального директора». Заработная плата не начислялась в связи с тем, что Общество не вело финансово-хозяйственную деятельность. Иных выплат Общество не осуществляло.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату имеются судебные разбирательства, в которых Общество выступает ОТВЕТЧИКОМ.

Генеральный директор

А.Ж. Агаджанян
17.03.2026г.