

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС» (ООО «ПРОГРЕСС»)

ИНН 6900014494, КПП 690001001, ОГРН 1246900010268

Адрес: 172386, Тверская область, м.о. Ржевский, г Ржев, ул Краностроителей, дом 32, помещение 16

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОГРЕСС» является коммерческой организацией, зарегистрированной в ЕГРЮЛ 28.10.2024г. в УФНС по Тверской области и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована 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», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.30 — Производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха

3. Учетная политика и допущения

Учетная политика организации на 2024-2025гг. утверждена приказом от 05 ноября 2024г.

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

3.1. 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.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

3.2. Запасы

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

При отпуске в производство и прочем выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Васькин Алексей Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не производилась.

6. Органы управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор- Хренов Андрей Владимирович (Решение единственного участника Общества от 07.05.2025, сроком на 5 лет).

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженностях.

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 81 860 тыс. руб. (стр.1230 Бухгалтерской отчетности) Задолженность сформирована за период 2025 г. Основным дебитором по расчетам за поставку тепловой энергии является ООО «Теплосеть». Показатель составляет 78 191,54 тыс. руб., кроме того неустойка по расчетам -1 067тыс.руб.

Кредиторская задолженность (стр.1520) составляет 119 985 тыс. руб.

Из нее 98,6% составляет задолженность по «Расчетам с разными кредиторами»: 118 253 тыс. руб. Основными кредиторами являются ООО «Газпром межрегионгаз» г.Тверь: 102 805,4 тыс. руб.; ООО «ПК «Импульс»: 8 833 тыс.руб.; ОП «Росатом Энергосбыт» г.Тверь: 5 009,06 тыс. руб.

Взыскательные меры кредиторов привели к блокировке расчетного счета (арест с накоплением). Сумма денежных средств, отраженная по строке 1250, а именно «Расчетные счета», составляет 255 тыс. руб. Средства, подлежащие взысканию по распорядительным документам.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 114 243 тыс. руб. Показатель не сопоставим со значением за 2024 г., т.к. отчетность предыдущего года сформирована за неполный период (организация создана в октябре 2024г.)

Расходы составили 150 674 тыс. рублей (себестоимость 129 236 тыс. руб.; управленческие расходы 21 438 тыс. руб.)

Чистый убыток за отчетный период составил 26 782 тыс. руб.

Данный факт объясняется несоответствием действующего тарифа на тепловую энергию, утвержденного РЭК Тверской области, экономически обоснованным затратам на её производство.

РЭК Тверской области не в полном объеме учитывает фактические затраты на производство тепловой энергии при формировании тарифа. Вследствие этого темпы роста тарифа на

теплоснабжение не покрывают темпов роста затрат на материальные и энергетические ресурсы. Уровень потребления газа и электроэнергии составляет 82% в себестоимости произведенной продукции.

Руководство предприятия неоднократно уведомляло Администрацию Ржевского муниципального округа об окончании производственной деятельности с целью предотвращения наращивания убытка организации. Результатом стало Определение Ржевского городского суда от 19.09.2025г. о введении обеспечительных мер, запрещающих действия по приостановлению деятельности тепловой котельной.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «ПРОГРЕСС»,

А.В. Хренов