Пояснение

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год (упрощенная бухгалтерская отчетность)

1) Сокращенное наименование: ООО «Прогресс»
ИНН 9731009397 КПП 773101001 ОГРН 1187746780209
2) Юридический адрес: РФ, 121205, Г.МОСКВА, ТЕРРИТОРИЯ СКОЛКОВО ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА, БУЛЬВАР БОЛЬШОЙ,Д. 42, СТР. 1
3) Дата государственной регистрации: 28.08.2018 г.
4) Уставный капитал составляет: 15.050,0 тыс. рублей
Участник – Кунаков Сергей Владимирович, доля- 5/1505
Участник – Кунакова Ольга Викторовна, доля – 1500/1505
5) Основной вид экономической деятельности : Строительство жилых и нежилых зданий
6) Сведения о руководстве:
Генеральный директор Кунаков Сергей Владимирович
7) Информация об учетной политике:
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм).
8) Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
9) Учет основных средств:
Амортизация основных средств — линейный метод;
Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей.
Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.
10) Выручка организации за отчетный период составила 65.005,0 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8%.
11) Отчетность: организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие.
12) Уровень существенности. Существенным считается показатель, составляющий 5% и более от итога баланса или общего объёма доходов/расходов Отчета о доходах и расходах.

Расшифровка существенной информации о финансовом положении ООО «АВТОМАРКЕТ» на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период:

По строкам Бухгалтерского баланса:

1. Запасы составили 112.838 тыс. рублей, в том числе:
    - Малоценное оборудование и инструменты – 45,1 тыс. рублей
    - Специальная оснастка и специальная одежда – 91,3 тыс. рублей
    - Сырье и материалы – 411,6 тыс. рублей;
    - Затраты на незавершенное строительство – 112.290 тыс. рублей.
2. Капитал Общества составил 99.434 тыс. рублей, в том числе:
    - уставный капитал Общества в части обыкновенных акций – 15.050,0 тыс. рублей;
    - Нераспределенная прибыль – 20.653,9 тыс. рублей;
    - Вложения Участника в добавочный капитал – 63.730,1 тыс. рублей.
3. Краткосрочные заемные средства на отчетную дату составили 12.858 тыс. рублей (Заемщик Индивидуальный предприниматель Кунаков Юрий Владимирович. Заем не просрочен).

По строкам Отчета о финансовых результатах:

1. Выручка за 2025 год составила 65.005 тыс. рублей. Выручка получена от реализации законченного строительством жилого дома и земельных участков.
2. Расходы по обычным видам деятельности составили 48.966 тыс. рублей, в том числе:
    - Себестоимость продаж – 38.224,8 тыс. рублей:

- Управленческие расходы – 10.741,2 тыс. рублей, в том числе:
  - Субподрядные работы СМР – 6.874.8 тыс. рублей;
  - Проценты по кредитам – 2.207,5 тыс. рублей;
  - Имущественные налоги – 376,4 тыс. рублей;
  - Прочие расходы на обеспечение деятельности – 1.282,5 тыс. рублей.

3. Прочие доходы составили исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировки поступления) на сумму 5.005,0 тыс. рублей.

13) Событий после отчётной даты, влияющих на финансовое положение Общества, не было.

14) Бухгалтерская выручка за 2025 год, отраженная в Отчете о финансовых результатах и налоговая база по налогу на УСН (кассовый метод. УСН) не соответствуют на сумму 1.709,3 тыс. рублей (Бухгалтерская выручка меньше) в связи с тем, что на отчетную дату были получены авансы от покупателей, по которым работы (услуги) еще не выполнены и не сданы, а в налогооблагаемую базу по УСН авансы полученные были включены.

Генеральный директор
ООО «ПРОГРЕСС» Кунаков С.В.