ПРОГРЕСС ПРОЕКТ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

677907, г. Якутск, с. Хатассы, ул. Новая, дом 1, корп. 3, ОГРН 1141447013883 ИНН/КПП 1435288700/143501001 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве р/с 40702810914020000512
30101810145250000411 БИК 044525411 тел. +79245974773 e-mail: ooo.proektant@mail.ru

№001 от 12.01.2026 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС ПРОЕКТ»
за 2025 год

---

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС ПРОЕКТ» (ООО «ПРОГРЕСС ПРОЕКТ») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия).

Основные реквизиты:

- ИНН 1435288700, КПП 143501001
- ОГРН – 1141447013883
- ОКПО 23309645
- Юридический адрес: 677907, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, с. Хатассы, ул. Степная, д. 4, корп. 1

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: по данным учета – выполнение строительно-монтажных работ, оказание услуг спецтехникой (аренда автокрана), а также иные виды деятельности, отраженные в выручке по основной номенклатурной группе.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек (по данным кадрового учета).

Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы» (подтверждается строкой «Налог при упрощенной системе налогообложения» в Отчете о финансовых результатах).

Общество не подлежит обязательному аудиту (в титуле отчетности указано «НЕТ»). Бухгалтерская отчетность утверждена генеральным директором.

---

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ПРОГРЕСС ПРОЕКТ» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также с учетом особенностей, применяемых при упрощенной системе налогообложения.

Основные элементы учетной политики, влияющие на показатели отчетности:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия».
- Основные средства (в организации отсутствуют) – при их наличии учитывались бы по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом.
- Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание в производство (реализацию) производится по средней себестоимости.
- Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. В налоговом учете при УСН применяется кассовый метод.
- Финансовые вложения (предоставленные займы) учитываются по первоначальной стоимости; обесценение проверяется на отчетную дату.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в суммах, признанных организацией; резервы по сомнительным долгам не создаются ввиду отсутствия существенных сомнительных долгов.

В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

---

3. Анализ основных показателей финансовой отчетности

3.1. Структура активов и пассивов

Активы

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 29 695 тыс. руб. , что на 10 599 тыс. руб. (55,5%) больше показателя на 31 декабря 2024 года (19 096 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением как внеоборотных, так и оборотных активов.

- Внеоборотные активы – 4 602 тыс. руб. (15,5% в структуре актива). Вся сумма представлена долгосрочными финансовыми вложениями – предоставленными займами (4 602 тыс. руб.). За год объем займов увеличился на 2 351 тыс. руб. (с 2 251 до 4 602 тыс. руб.). Основные средства на балансе отсутствуют.
- Оборотные активы – 25 093 тыс. руб. (84,5%). Запасы выросли с 9 до 7 870 тыс. руб. за счет приобретения сырья и материалов (7 629 тыс. руб.) и товаров (233 тыс. руб.). Дебиторская задолженность увеличилась с 10 446 до 17 012 тыс. руб., главным образом за счет роста задолженности покупателей и заказчиков (с 7 494 до 12 824 тыс. руб.) и увеличения подотчетных сумм (с 100 до 2 093 тыс. руб.). Денежные средства на конец года составили 206 тыс. руб., что значительно ниже показателя на начало года (6 386 тыс. руб.). Снижение связано с активным использованием средств на пополнение запасов и выдачу займов.

Пассивы

- Капитал – 16 756 тыс. руб. (56,4% валюты баланса). Увеличение по сравнению с 2024 годом (14 616 тыс. руб.) обусловлено чистой прибылью 2 140 тыс. руб. Уставный капитал – 20 тыс. руб., оплачен полностью.
- Долгосрочные обязательства – 7 053 тыс. руб. (23,8%). В 2025 году привлечены долгосрочные займы (в 2024 году долгосрочных обязательств не было).

- Краткосрочные обязательства – 5 886 тыс. руб. (19,8%). Рост по сравнению с 2024 годом (4 480 тыс. руб.) связан с увеличением кредиторской задолженности перед поставщиками, покупателями и бюджетом.

3.2. Финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации за 2025 год составила 39 335 тыс. руб. , что ниже показателя 2024 года (75 930 тыс. руб.) на 48,2%. Снижение связано с уменьшением объемов строительно-монтажных работ. В 2025 году появился новый вид деятельности – аренда автокрана, принесший выручку 9 191 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 23 301 тыс. руб. (в 2024 году – 25 691 тыс. руб.). Валовая прибыль уменьшилась с 50 239 тыс. руб. до 16 034 тыс. руб.

Управленческие расходы сократились с 45 524 тыс. руб. до 12 622 тыс. руб., что объясняется снижением масштаба деятельности и оптимизацией административных затрат.

Прибыль от продаж составила 3 412 тыс. руб. (в 2024 году – 4 715 тыс. руб.).

Прочие расходы составили 923 тыс. руб. (в 2024 году – 1 323 тыс. руб.), включая расходы по иной операционной деятельности (644 тыс. руб.).

Налог при УСН начислен в сумме 350 тыс. руб. (в 2024 году – 713 тыс. руб.), что соответствует ставке 15% от разницы между доходами и расходами.

Чистая прибыль отчетного года составила 2 139 тыс. руб. (в 2024 году – 2 710 тыс. руб.). В Отчете об изменениях капитала чистая прибыль отражена в сумме 2 140 тыс. руб. – расхождение на 1 тыс. руб. вызвано округлением показателей.

3.3. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 17 012 тыс. руб.
Основные составляющие:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 12 824 тыс. руб. (рост на 5 330 тыс. руб.);
- Расчеты с подотчетными лицами – 2 093 тыс. руб. (рост на 1 993 тыс. руб.);
- Сальдо по ЕНС (переплата) – 1 464 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 285 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами – 249 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 53 тыс. руб.

Значительный рост дебиторской задолженности требует внимания со стороны руководства. Основная сумма приходится на покупателей и заказчиков (12 824 тыс. руб.), что свидетельствует о неоплаченных объемах выполненных работ. Просроченная задолженность отсутствует, платежи ожидаются в 2026 году.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 5 886 тыс. руб.
Основные статьи:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 2 679 тыс. руб. (авансы полученные);
- Расчеты по налогам и сборам – 1 853 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 659 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию – 329 тыс. руб.;
- НДС, не отраженный на ЕНС – 206 тыс. руб.;
- Расчеты с разными кредиторами – 161 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности (с 4 480 до 5 886 тыс. руб.) связан с увеличением полученных авансов от заказчиков и ростом налоговых обязательств. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170) по состоянию на 31.12.2025 составляют 4 602 тыс. руб. и представлены займами, выданными юридическим лицам. За год объем займов увеличился на 2 351 тыс. руб. (выданы новые займы, частично возвращены – по данным Отчета о движении денежных средств поступления от возврата займов составили 800 тыс. руб.). Займы являются процентными, сроки возврата – более 12 месяцев.

3.5. Запасы

Запасы на конец 2025 года – 7 870 тыс. руб. , что значительно выше уровня предыдущего года (9 тыс. руб.). Рост обусловлен приобретением сырья и материалов для выполнения строительных работ (7 629 тыс. руб.) и товаров для перепродажи (233 тыс. руб.). Незавершенное производство осталось на уровне 9 тыс. руб.

3.6. Движение денежных средств

За 2025 год сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное – -5 406 тыс. руб. (в 2024 году – +4 600 тыс. руб.). Поступления от продаж составили 35 074 тыс. руб., платежи поставщикам – 29 668 тыс. руб., налоговые платежи – 3 431 тыс. руб., оплата труда – 4 178 тыс. руб.

Инвестиционная деятельность: отток 650 тыс. руб. (выдано займов на 1 450 тыс. руб., возвращено 800 тыс. руб.).

Финансовая деятельность: отток 123 тыс. руб. (привлечены займы на 3 382 тыс. руб., погашено 3 505 тыс. руб.).

В результате остаток денежных средств на конец года сократился с 6 386 тыс. руб. до 206 тыс. руб.

3.7. Изменения капитала

Уставный капитал не изменялся и составляет 20 тыс. руб. Нераспределенная прибыль увеличилась на 2 140 тыс. руб. (в Отчете о финансовых результатах чистая прибыль – 2 139 тыс. руб., расхождение на 1 тыс. руб. – округление). Дивиденды не выплачивались.

---

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- Расходы будущих периодов – 4 тыс. руб. (строка 1260, остаются без изменений с 2023 года).
- НДС по приобретенным ценностям – отсутствует (в связи с применением УСН).
- Оценочные обязательства – не создавались, поскольку у организации нет судебных разбирательств и иных обстоятельств, требующих резервирования.
- Доходы будущих периодов – отсутствуют.

---

5. Причины изменения основных показателей и перспективы развития

Снижение выручки и чистой прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением объемов строительно-монтажных работ. Вместе с тем организация диверсифицировала деятельность, начав оказывать услуги по аренде автокрана, что позволило получить дополнительный доход.

Значительный рост дебиторской задолженности (особенно со стороны покупателей) требует активизации работы по ее взысканию. Увеличение запасов сырья и материалов создает базу для выполнения работ в 2026 году.

Привлечение долгосрочных займов (7 053 тыс. руб.) обеспечило финансирование текущей деятельности и выдачу займов контрагентам.

Планы на 2026 год:

- Увеличение объемов строительно-монтажных работ за счет заключения новых контрактов.
- Развитие направления аренды спецтехники.
- Активная работа по сокращению дебиторской задолженности и оптимизации запасов.
- Контроль за своевременным исполнением обязательств по привлеченным займам.

---

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 23.03.2026), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или потребовать раскрытия в бухгалтерской отчетности, не произошло.

---

7. Заключение

Представленная бухгалтерская отчетность ООО «ПРОГРЕСС ПРОЕКТ» за 2025 год отражает достоверное имущественное и финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года. Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ и Положений по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор
ООО «ПРОГРЕСС ПРОЕКТ»_____ Н.А. Спиридонов
23 марта 2026 г.