

Пояснительная записка

Пояснение к бухгалтерскому балансу 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сокращенное наименование - ООО "ПРОГРЕСС"
2. Юридический адрес - 195197, Город Санкт-Петербург, пр-кт Кондратьевский, д. 15, к. 2, литера 3
3. Дата государственной регистрации – 08.04.2024 год
4. Основной ОКВЭД – 93.13 деятельность фитнес центров
5. Численность сотрудников – 51 человек. Численность предпенсионеров в 2025 году составляет 2 человека, численность пенсионеров 1 человек.
6. Уставный капитал 10 000 рублей  
Участниками являются:
  - Горнев Денис Владимирович с долей 100%
7. Генеральным директором является: Пасько Евгения Сергеевна (приказ от 22 мая 2024 года)  
Главным бухгалтером является: Пасько Евгения Сергеевна (приказ от 22 мая 2024 года)
8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
9. Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственности «ПРОГРЕСС» является оказание фитнес услуг населению.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОГРЕСС» составлена в тыс.руб.

10. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании отчетности учтены правила и нормы, установленные ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином РФ, а так же действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
11. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
12. Основные положения учетной политики ООО «ПРОГРЕСС»:
  - Основные средства:
    - Принимаются к учету объекты, в отношении которых выполняются условия п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
    - Объекты, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода в котором они понесены.
    - На основании п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
    - Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
    - Срок полезного использования приобретенных объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации (п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
  - Материально-производственные запасы:
    - Оценка МПЗ в бухгалтерском учете признается по их фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019)
  - Учет процентов по кредитам и займам:
    - Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»), утв. Приказом Минфина России от 16.10.2008 №107Н)
  - Учет общехозяйственных расходов:
    - списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи» (п. 18-19 ПБУ 10/99)
  - Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг:
    - Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденный приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32Н)
  - Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности:
    - Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Стоимость права пользования арендованным помещением погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования арендованным помещением не превышает срок

аренды.

Стоимость арендованного имущества отражена по строке 1150 баланса и составляет 265 563 тыс. рублей

Так же на балансе ООО «ПРОГРЕСС» числятся другие основные средства с остаточной стоимостью 402 тыс. рублей.

13. Запасы:

- По строке 1210 баланса отражаются товары для продажи, учитываемые по дебету счета 41 «Товары».

14. Инвентаризация:

- 26.12.2025 года была проведена инвентаризация запасов. В ходе проведенной инвентаризации недостачи и излишков не выявлено.

15. Выручка ООО «ПРОГРЕСС» за 2025 год составляет 166 609 тыс.рублей в том числе 983 тыс. рублей проценты по вкладам, что на 18% выше аналогичного показателя в 2024 году.

В 2025 году на 34% выросли расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) и составили 126 968 тыс.рублей..

16. Движение денежных средств:

В 2025 году Обществом было выдано долгосрочных и краткосрочных займов на сумму 18 005 тыс. рублей.

ООО «ПРОГРЕСС» с 2024 года применяет специальную налоговую ставку НДС в размере 5%, т.к. выручка за год не превышает 250 млн. рублей. Ставка НДС применяется к операциям, к которым применяются налоговые льготы по освобождению от НДС (ст.149 НК РФ).

17. Информация о бенефициарах:

Бенефициарами компании являются:

- Горнев Денис Владимирович, гражданин РФ (Россия), проживающий по адресу: Санкт-Петербург, ул. Казанская, д. 39, лит. А, кв. 9

Чистая прибыль 2025 года Общества составила 26 172 тыс. рублей.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Пасько Е.С./

