

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ООО «ПРОГРЕСС»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС»

Сокращенное наименование: ООО «ПРОГРЕСС»

ИНН: 2319058778

ОКПО: 29530428

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Место нахождения: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Конституции СССР, дом 44/1, помещение 50.

Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1), а именно — обслуживание многоквартирных домов.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Руководитель: Директор Полячек Инга Борисовна.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». В связи с применением специального налогового режима бухгалтерский учет ведется в полном объеме с использованием упрощенных форм бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежала обязательному аудиту в соответствии с действующим законодательством.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ПРОГРЕСС» на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ и утверждена приказом директора.

Основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием упрощенных способов (без применения ПБУ 18/02, с сокращенным составом регистров).

- Доходы и расходы признаются по кассовому методу для целей налогового учета (УСН), для бухгалтерского учета — метод начисления.
- Основные средства амортизируются линейным способом, при этом объекты стоимостью до 100 тыс. руб. списываются в состав материальных расходов при вводе в эксплуатацию.
- Доходы от оказания услуг по обслуживанию многоквартирных домов признаются в периоде оказания услуг.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Финансовые результаты (по данным отчета о финансовых результатах, тыс. руб.)

Анализ:

- Выручка организации увеличилась на 6,7% в связи с расширением перечня оказываемых услуг и увеличением объема работ по содержанию общего имущества многоквартирных домов (увеличением количества многоквартирных домов на обслуживании).
- Рост расходов по обычным видам деятельности (на 44,7%) связан с увеличением затрат на оплату труда, приобретение материалов (запасов), а также с ростом стоимости услуг подрядных организаций.
- Прочие доходы в 2025 году сформированы в основном за счет штрафов, пеней и неустоек от контрагентов и собственников помещений, а также списания кредиторской задолженности.

4. Структура бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

4.1. Активы

Анализ активов:

- Рост внеоборотных активов (на 465 тыс. руб.) обусловлен увеличением долгосрочных финансовых вложений.
- Дебиторская задолженность выросла на 221 тыс. руб. и составляет 7 551 тыс. руб. Основная сумма дебиторской задолженности приходится на задолженность собственников помещений по оплате жилищно-коммунальных услуг. Рост задолженности связан с сезонным характером платежей и несвоевременными расчетами со стороны населения.
- Увеличение остатка денежных средств свидетельствует о накоплении ликвидных активов для обеспечения текущих расчетов.

4.2. Пассивы

Анализ пассивов:

- Нераспределенная прибыль увеличилась на 1 158 тыс. руб., что соответствует сумме чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года (с учетом

корректировок). Рост собственного капитала свидетельствует о финансовой устойчивости организации.

- Краткосрочная кредиторская задолженность остается на уровне 4 млн руб. и представлена задолженностью перед поставщиками коммунальных услуг, подрядчиками. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности подтверждает платежеспособность общества.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

5.1. Запасы

На конец 2025 года запасы составляют 92 тыс. руб. (снижение на 16% к прошлому году). Запасы представлены материалами, используемыми при текущем ремонте и содержании общего имущества МКД.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев). В составе дебиторской задолженности преобладает задолженность собственников помещений. Просроченная задолженность отсутствует либо признана сомнительной в незначительной сумме.

Кредиторская задолженность погашается в установленные договорами сроки.

6. Оценка финансового состояния

На основании данных бухгалтерской отчетности можно сделать следующие выводы:

- Организация финансово устойчива: доля собственного капитала в валюте баланса составляет 53,4% (4 648 / 8 697).
- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на 31.12.2025 составляет:
 - Оборотные активы = 92 + 554 + 7 551 = 8 197 тыс. руб.
 - Краткосрочные обязательства = 4 059 тыс. руб.
 - Коэффициент = $8\,197 / 4\,059 \approx 2,02$, что превышает нормативное значение 1,0–2,0 и говорит о хорошей платежеспособности.
- Организация своевременно исполняет обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами, что подтверждается отсутствием значительной просроченной задолженности.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

Директор ООО «ПРОГРЕСС»

Полячек И.Б.

24 марта 2026 г.

