

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ПРОГРЕСС ГРУПП" (далее «Общество»)

1.2. Юридический адрес Общества – 109202, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нижегородский, ул. 3-Я Карачаровская, дом 18А, строение 1

1.3. Дата государственной регистрации Общества– 13.09.2011

1.4. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 26 человек

1.5. Основным видом экономической деятельности Общества является торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (код по ОКВЭД 2 – 47.9).

1.6. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.7. Сведения о руководстве Общества

Генеральный директор: Щурко Анна-Богдана Михайловна

Бухгалтерское обслуживание осуществляет специализированная организация ООО "БИЗНЕСФИНАНСКОНСАЛТИНГ" согласно по договору № 2020-03 от 20.03.2020 г.

1.8. Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. Участниками является:

- Стискин Борис Яковлевич с долей 68.39 % и составляет 34 195,00 руб.;
- Касимский Кирилл Алексеевич с долей 27.32 % и составляет 13 661,00 руб.;
- Щурко Анна-Богдана Михайловна с долей 4.29 % и составляет 2 144,00 руб.;

Уставный капитал оплачен участниками полностью.

Изменения состава участников и размеров долей в 2025 году были следующие.

Стискин Константин Борисович 18.08.2025 продал свою долю 10,33% уставного капитала Общества Стискину Борису Яковлевичу, номинальной стоимостью 5 165,00 рублей согласно Договора дарения доли в уставном капитале Общества.

Стискин Михаил Борисович продал свою долю Стискину Борису Яковлевичу 58,06% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 29 030,00 рублей согласно Договора дарения доли в уставном капитале Общества от 9 июня 2025 года

Долей, принадлежащих самому Обществу, нет. Доли участника предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 20 412 144,00 руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике Общества, которая является неотъемлемым приложением к настоящим Пояснениям.

Все суммы в балансе и отчете о финансовых результатах, а также все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах приводятся в тысячах рублей, а значения, требующие вычитания (убытки, расходы), заключаются в круглые скобки, вместо знака минус, в соответствии с стандартным требованием к оформлению бухгалтерской отчетности в РФ согласно ПБУ 4/99.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

У Общества в 2025 году расходы по договорам аренды, не признанным на балансе (краткосрочная аренда до 12 месяцев), составили 7 747,0 тыс. руб. и отражены в составе расходов Общества.

4. Нематериальные активы, капитальные вложения в нематериальные активы

Все числовые раскрытия по составу объектов нематериальных активов за 2025 и 2024 указаны в Таблице 1

Таблица 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	66	(66)	-	(66)	66	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
в том числе: Товарный знак ELLEBOX	За 2025 г.	66	(66)	-	(66)	66	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
Итого	За 2025 г.	66	(66)	-	(66)	66	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)

Все числовые раскрытия по составу объектов капитальных вложений в нематериальные активы за 2025 и 2024 указаны в Таблице 2

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	14 009	-	-	-	14 009	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Разработка IT инфраструктуры управления компанией	За 2025 г.	-	-	5 317	-	-	-	5 317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка стратегии развития компании 2025 — 2030	За 2025 г.	-	-	7 492	-	-	-	7 492	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Создание финансовой управленческой инфраструктуры компании. Управленческая отчетность	За 2025 г.	-	-	1 200	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Все числовые раскрытия по составу объектов основных средств, капитальных вложений в основные средства за 2025 и 2024 указаны в Таблице 3

Таблице 3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	440	(127)	-	-	-	(312)	-	-	-	-	-	440	(438)
	3а 2024 г.	185	(129)	315	(60)	59	(57)	-	-	-	-	-	440	(127)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	315	(29)	-	-	-	(287)	-	-	-	-	-	315	(315)
	3а 2024 г.	-	-	315	-	-	(29)	-	-	-	-	-	315	(29)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	125	(98)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	125	(123)
	3а 2024 г.	185	(129)	-	(60)	59	(28)	-	-	-	-	-	125	(98)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Все числовые раскрытия по наличию и движению прав пользования активами за 2025 и 2024 указаны в Таблице 4

Таблице 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	6 620	(5 958)	7 085	(13 706)	13 706	(7 747)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 125	(1 650)	6 620	(4 125)	4 125	(8 433)	-	-	-	6 620	(5 958)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	6 620	(5 958)	7 085	(13 706)	13 706	(7 747)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 125	(1 650)	6 620	(4 125)	4 125	(8 433)	-	-	-	6 620	(5 958)

6. Финансовые вложения

Все числовые раскрытия по наличию и движению финансовых вложений за 2025 и 2024 указаны в Таблице 5

Таблица 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	18 018	-	3 680	150	-	-	-	-	21 548	-
	3а 2024 г.	8 892	-	9 026	-	-	-	-	-	18 018	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 018	-	3 680	150	-	-	-	-	21 548	-
	3а 2024 г.	8 892	-	9 026	-	-	-	-	-	18 018	-

ООО «Прогресс Групп»

ИНН: 7703752134 ОГРН: 1117746721971

109202, г. Москва, вн.тер.г.. муниципальный округ Нижегородский, ул. 3-Я Карачаровская, д.18 А стр.1

8 (495) 374-79-01 info@newbeautybox.ru

7. Запасы

Все числовые раскрытия по наличию и движению запасов за 2025 и 2024 указаны в Таблице 6

Таблица 6

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	27 039	-	67 467	(69 308)	-	-	X	X	25 198	-
	3а 2024 г.	3 278	-	54 776	(31 015)	-	-	X	X	27 039	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	27 039	-	67 467	(69 308)	-	-	-	-	25 198	-
	3а 2024 г.	3 278	-	54 776	(31 015)	-	-	-	-	27 039	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Инвентаризация

В соответствии с Учетной политикой Общества и приказом № 1 от 01.12.2025 г., перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена плановая инвентаризация имущества.

Сроки проведения: с 01.12.2025 по 20.12.2025. Инвентаризационная комиссия: утверждена приказом № 1 (председатель — Руководитель складской и транспортной логистики, Алексей Шумов).

Результаты:

Основные средства: Расхождений не выявлено.

ТМЦ: Расхождений не выявлено.

Излишек, недостач, пересортиц при инвентаризации имущества Общества не выявлено.

9. Дебиторская задолженность

Все числовые раскрытия по составу Дебиторской задолженности за 2025 и 2024 указаны в Таблице 7

Таблица 7

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	21 020	-	7 668	-	(18 736)	-	-	-	9 952	-
	3а 2024 г.	59 565	-	10 185	-	(48 730)	-	-	-	21 020	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 284	-	5 446	-	(14 697)	-	-	-	6 033	-
	3а 2024 г.	32 476	-	8 115	-	(25 307)	-	-	-	15 284	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 053	-	1 450	-	(3 441)	-	-	-	2 062	-
	3а 2024 г.	5 922	-	1 510	-	(3 379)	-	-	-	4 053	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 557	-	512	-	(598)	-	-	-	1 471	-
	3а 2024 г.	21 031	-	530	-	(20 004)	-	-	-	1 557	-

ООО «Прогресс Групп»

ИНН: 7703752134 ОГРН: 1117746721971

109202, г. Москва, вн.тер.г.. муниципальный округ Нижегородский, ул. 3-Я Карачаровская, д.18 А стр.1

8 (495) 374-79-01 info@newbeautybox.ru

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	126	-	-	-	-	-	-	-	126	-
	3а 2024 г.	96	-	30	-	-	-	-	-	126	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	253	-	-	-	-	-	253	-
	3а 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 020	-	7 668	-	(18 736)	-	-	Х	9 952	-
	3а 2024 г.	59 565	-	10 185	-	(48 730)	-	-	Х	21 020	-

10. Обязательства

Все числовые раскрытия по составу Кредиторской задолженности за 2025 и 2024 указаны в Таблице 8

Таблица 8

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	47 500	-	-	(753)	-	-	46 747
	3а 2024 г.	47 500	-	-	-	-	-	47 500
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	47 500	-	-	(753)	-	-	46 747
	3а 2024 г.	47 500	-	-	-	-	-	47 500
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 629	25 452	-	(16 263)	-	-	26 818
	3а 2024 г.	19 577	16 100	-	(18 048)	-	-	17 629
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 102	13 998	-	(15 098)	-	-	14 003
	3а 2024 г.	7 149	14 923	-	(6 969)	-	-	15 102
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	544	1 385	-	(544)	-	-	1 385
	3а 2024 г.	3 585	525	-	(3 566)	-	-	544
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	619	1 320	-	(620)	-	-	1 319
	3а 2024 г.	6 144	350	-	(5 875)	-	-	619
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	834	1 019	-	(1)	-	-	1 852
	3а 2024 г.	2 468	-	-	(1 634)	-	-	834
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	7 436	-	-	-	-	7 436
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	529	293	-	-	-	-	822
	3а 2024 г.	228	302	-	-	-	-	529
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	65 129	25 452	-	(17 016)	-	X	73 565
	3а 2024 г.	67 077	16 100	-	(18 048)	-	X	65 129

11. Информация о связанных сторонах и контроле

Сторонами, обладающее конечным контролем над Обществом, являются:

Касимский Кирилл Алексеевич (владеет 27,32% голосов)
Стискин Борис Яковлевич (владеет 68,39% голосов)
Щурко Анна-Богдана Михайловна (владеет 4,29% голосов).

Выплачено вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

В 2025 году в сумме 9 947,6 тыс. руб.,
В 2024 году в сумме 8 152,4 тыс. руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Все числовые раскрытия по составу выручки Общества за 2025 и 2024 указаны в Таблице 9

Таблица 9

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков	334 003	254 154
Итого доходы по обычным видам деятельности	334 003	254 154

Все числовые раскрытия по составу расходов по обычным видам деятельности Общества за 2025 и 2024 указаны в Таблице 10

Таблица 10

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(69 308)	(31 015)
Затраты на оплату труда	(43 916)	(24 782)
Отчисления на социальные нужды	(7 929)	(4 299)
Прочие затраты	(207 912)	(178 785)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(329 065)	(238 881)

13. Прочие доходы и расходы Общества

Все числовые раскрытия по составу Прочих доходов и расходов за 2025 и 2024 указаны в Таблице 11

Таблица 11

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	450
Проценты к получению (депозиты)	3 006	1 679
Списание кредиторской задолженности более 3-х лет	50	1 075
Иная операционная деятельность	641	1 037
Итого прочие доходы	3 697	4 241
Расходы на услуги банков	(3 778)	(2 949)
Списание дебиторской задолженности более 3-х лет	(135)	(3 219)
Иная операционная деятельность	(2 686)	(5 432)
Итого прочие расходы	(6 599)	(11 600)

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности и существенности событий после отчетной даты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Общества, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Дата составления 28 февраля 2026

Генеральный директор _____ Щурко А.-Б. М.