Общество с Ограниченной Ответственностью "Прогресс-СП"

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

Финансовый год: **2025г.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации

Предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс-СП»

ИНН 7839491024 / КПП 781101001

ОГРН 1147847031782

Юридический адрес:

198095, г. Санкт-Петербург, переулок Михайловский, дом 7А, литер В, помещение 1-Н, офис 1

Дата государственной регистрации 31.01.2014

В 2025 году исполнительным органом ООО «Прогресс-СП» является Генеральный директор Соловьёв Артём Иванович

Действует на основании Устава

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 34 человека.

Размер уставного капитала организации: 150 000 рублей.

Уставной капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) :

22.19.4 Производство конвейерных лент и приводных ремней, бельтинга из вулканизированной резины

22.19.2 Производство резиновых смесей и изделий из них; производство вулканизированной резины в виде нити, корда, пластин, листов, полос, прутков и профилей

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Прогресс-СП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и

составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Прогресс-СП» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Прогресс-СП» не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Общество в проверяемом периоде относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, статус «малое предприятие».

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета

ООО «Прогресс-СП» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политикой организации, утвержденной приказом генерального директора от 31.08.2025г. № 12.

Изменение учетной политики отчетного года.

В 2025 году вступили в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и пояснения.

Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 15 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 15 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 15 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, закреплены в Инструкциях о проведении оформлении инвентаризации, утвержденной генерального директора.

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

На ОС входящие в одну группу, распространяется один способ оценки и способ амортизации (п. 13, 34 ФСБУ 6/2020).

Собственной инвестиционной недвижимости организация не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 ООО «Прогресс-СП» имеет следующие группы ОС

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	4765	4 406	359
Офисное оборудование	247	196	51
Другие виды основных средств	303	239	64
Итого:	5315	4841	474

Все ОС, стоимостью менее 100,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г. переведены в малоценные ОС.

За 2024-2025 год продажа основных средств не осуществлялась.

Авансы, уплаченные на приобретение ОС на 31.12.2025 отсутствуют.

Сведения об арендованных основных средствах

Общество арендует офисные и производственные помещения срок аренды по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления отчетности использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если

- не иметь права выкупа и не передавать в субаренду
- срок аренды до 12 месяцев
- рыночная стоимость объекта до 300 000 руб. (без износа)(п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Расшифровка основных арендодателей в разрезе договоров за **2025 год**

Арендодатель	Номер договора	Адрес договора	Сумма постоянной арендной платы, тыс. руб. (без НДС)	Предполо жительно продление срока аренды	Площадь аренды, м2
ООО "КВС Управление недвижимостью"	28/19 от 01.07.2019.	Санкт-Петербург, ул.Мельничная 18, лит.А	50,4	Не планируется	54,4
ООО "КВС Управление недвижимостью"	№ 14/19 от 01.04.2019г.	Санкт-Петербург, ул.Мельничная 20а, лит.А	290,8	Не планируется	323,1
ИП Анисимов Д.В.	№7/В-3-1 от 15.12.2024	Санкт-Петербург, Михайловский пер. 7а, лит.В	8,3	Не планируется	9,0

Учет нематериальных активов

С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Последствия изменения учетной политики, в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022, отражать в учете альтернативным способом, предусмотренным п. 53 ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА, если единовременно выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющий стоимость за единицу ниже лимита (100 тыс. руб.), установленного организацией, не относится к объектам НМА, а вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они произведены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Общество осуществляет проверку НМА на обесценение.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки не производились.

За период 2024 и 2025 гг. нематериальные активы не приобретались.

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

В отчетном периоде научно -исследовательских работ не проводилось.

Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.)

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения списывается на затраты, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода.

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Запасы, итого	1210	56 382	48 810
Сырье и материалы		56 006	48 656
Готовая продукция, товары		376	154

Учет финансовых вложений

Принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

-наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

-переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

-способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Общество имеет депозитный счет в Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г Санкт-Петербурге БИК 044030704 Корреспондентский счёт 30101810200000000704 в Северо-Западном ГУ Банка России, на котором размещаются краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).

На 31.12.2025 года сальдо на депозитном счете 162 000 тыс. руб.

За 2025 год получены проценты в сумме 29 946 тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Денежные средства и эквиваленты	1250	15 159	2 002
Касса		56	57
Расчетные счета		1 316	1 681
Валютные счета		13 660	-
Прочие спец. счета		128	263
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе	1240	162 000	158 900
Депозитный счет Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г Санкт-Петербурге БИК 044030704		162 000	158 900

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность представляет собой разрыв между сделкой, подразумевающей куплю-продажу и оплатой товара или услуг.

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности в качестве финансовых активов в случае, если ее погашение ожидается денежными средствами и (или) их эквивалентами, а также при условии, что она не относится к группе "Финансовые долговые требования".

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В отчетности резерв по сомнительным долгам отражается свернуто.

Анализ по дебиторской и кредиторской задолженности приведен в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Прочие оборотные активы в том числе:	1240	132 041	168 625
Расчеты с покупателями и заказчиками		105 243	141 931
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		21 915	22 803
Сальдо по ЕНС		2 401	1 973
Расчеты с персоналом по оплате труда		244	18
Расчеты с подотчетными лицами		42	34
Расчеты с прочими дебиторами кредиторами		1785	1640
Прочие		406	226

Кредиторская задолженность	1520	185 423	173 518
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		146 194	116 533
Расчеты с покупателями и заказчиками		9 809	37 230
Расчеты по налогам и сборам		22 096	3 626
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		4 738	13 276
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		769	1 654
Расчеты с персоналом по оплате труда		906	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		911	1 129

Сведения о кредитах и займах

Средневзвешенная процентная ставка обслуживающих организацию банков по кредитам по состоянию на 31.12.2025г. составляет 13,43% .

По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества перед кредитными организациями отсутствует.

Сведения о налоге на прибыль.

Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций ведётся с применением Положений ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002г. № 1 14н)

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведены в таблице, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;

- постоянный налоговый расход (доход) (п. 25 ПБУ 18/02).

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	117 090
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	201
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	131
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	360

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	70
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	70
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-29 702
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-29 631
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-29 273
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-90
8	Чистая прибыль **(А) + (5)**	87 459

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Сведения о капитале

В 2025, 2024 году ООО «Компания прогресс» суммы уставного капитала, резервного и добавочного капитала не менялась.

Размер уставного капитала организации: 150 000 рублей.

В соответствии с положениями Устава Общества и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли Общества, установленных ст. 29 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Информация о связанных сторонах

В 2025 году изменений в составе учредителей не было.

Перечень связанных, взаимозависимых сторон и конечных бенефициаров приведен в таблице:

п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации*	Удостоверяющий документ / данные государственной регистрации (для юридических лиц)	Юридический адрес / адрес постоянного места жительства (для физических лиц)	Доля в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	
					На конец 2025г.	На конец 2024г.
1	2	3	4	6	7	8
1	Соловьёв Артём Иванович	Паспорт: 40 23 №482794, выдан ГУ МВД России по г.Санкт-Петербургу и Ленинградской области, дата выдачи 25.05.2023г., код подразделения 740-002	191119, Санкт-Петербург , Центральный , Санкт-Петербург , Лиговский пр-кт , д. 139, кв. 16	100 %	150	150
	ИТОГО:				150	150

Обеспечения обязательств

На отчетную дату Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

Государственная помощь

Общество бюджетные средства в 2025 и 2024 году не использовало.

Информация по прекращаемой деятельности

Обществом в 2025 г. не принималось решения о прекращении деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Решения о реорганизации в 2025 г. Обществом так же не принималось.

События после отчетной даты

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью

«Прогресс- СП» в 1 квартале 2026 г была распределена и выплачена в виде дивидендов, часть чистой прибыли Общества, полученной за период 2024 г. по 2025 г., в размере 10 902 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

Общество уверено в том, что может непрерывно продолжать деятельность в обозримом будущем.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности), основной вид деятельности у организации в будущем предполагается оптовая неспециализированная торговля (реализация сырья для производства товаров бытовой химии, упаковочных материалов и др.).

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В то же время, Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, в том числе за счет принятия руководством компании адекватных мер.

Генеральный директор  Соловьёв А.И.