

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС-22» за 2025 год

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС-22», не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС-22».

Сокращенное наименование: ООО «ПРОГРЕСС-22».

ООО "ПРОГРЕСС-22" (далее -Общество) зарегистрировано 31.12.1992г. Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу, ИНН 7802024577 , КПП 780201001, ОГРН 1027801559114

Учредители Общества:

1. Кондуков Михаил Павлович, (доля в размере 84,73% Уставного капитала).
2. Иванова Раиса Николаевна, (доля в размере 11,11% Уставного капитала).
3. Вишнякова Нина Александровна, (доля в размере 4,16% Уставного капитала)

Адрес местонахождения : 194100, Санкт-Петербург г, Лесной пр-кт, дом 37, корпус 1, литер Б, помещение 4Н, кабинет 4

Общество состоит на учете в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по г Санкт-Петербург

Общество ведет деятельность по ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Среднесписочная численность работников в 2025 году — 2 человека

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом УП-1 от

30.12.2024г.руководителя Общества и применяется последовательно из года в год.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка бухгалтерского учета, если она в отдельности или в совокупности приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 %.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в порядке и сроки, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Основные средства, нематериальные активы и аренда

Основные средства и нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств и нематериальных активов, учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2023 «Основные средства» и ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы».

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества) в составе основных средств и нематериальных активов не признаются и относятся на расходы периода по мере передачи в эксплуатацию.

Инвестиционная недвижимость

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Инвестиционная недвижимость	12 081	12 250

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Нематериальные активы на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025, **отсутствуют**

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют признанные права пользования активами и обязательства по аренде.

4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Показатели сформированы на основании данных бухгалтерского учета. Оценка запасов произведена в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Резерв под обесценение запасов Обществом не создавался. На 31.12.2025 остатков по запасам нет.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к получению, и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	8405	6586

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой имеются признаки сомнительности, не выявлено. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

6. Денежные средства

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости и являются высоколиквидными активами.

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	2835	1989
Денежные средства в кассе	отсутствует	отсутствует
Итого	2835	1989

Ограничений на использование денежных средств по состоянию на отчетные даты не установлено. Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

7. Капитал

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	12	12
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7778	7560
Накопленная дооценка внеоборотных активов	12928	12928

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен.

Изменений в размере уставного капитала в 2025 и 2024 годах не происходило.

Нераспределенная прибыль сформирована по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества

8. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме обязательств Общества и является краткосрочной.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	2603	326

По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют заемные средства.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	7170	6750

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности	6614	4874
в том числе:		
— себестоимость продаж	6614	4874
— управленческие расходы	5975	4661

10. Прочие расходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	127	220
Итого прочие расходы	127	220

11. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения	211	204

12. Связанные стороны

В соответствии с ФСБУ 11/2023 к связанным сторонам Общества относятся:

Кондуков Михаил Павлович — генеральный директор Общества, ключевой управленческий персонал.

В 2025 и 2024 годах операции со связанными сторонами отсутствуют.

13. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски Общества включают кредитный риск и риск ликвидности.

Кредитный риск связан с возможностью неисполнения обязательств контрагентами.

Управление кредитным риском осуществляется путем предварительной оценки надежности контрагентов и контроля расчетов.

Риск ликвидности заключается в возможности недостаточности денежных средств для своевременного исполнения обязательств. Руководство Общества осуществляет контроль за движением денежных потоков и поддерживает достаточный уровень ликвидности.

Руководство Общества оценивает уровень финансовых рисков как умеренный.

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, не выявлено.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не производились.

15. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности. Общество располагает достаточным объемом оборотных активов и источников финансирования для исполнения обязательств и продолжения деятельности.

Руководство Общества не выявило обстоятельств, которые могли бы поставить под сомнение принцип непрерывности деятельности.

Генеральный Директор
02.03.2026

Кондуков Михаил Павлович