

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОГРЕСС"
за 2025 год.

Раздел 1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОГРЕСС" (далее – Общество) является юридическим лицом, образованным и зарегистрированным 28.01.2014 года.

ОГРН № 1140280003544, ИНН 0272023269, КПП 027201001, юридический адрес: 450014, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кустарево, д. 106.

Основными видами деятельности по ОКВЭД, являются:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом,

02.20 – Лесозаготовки,

16.10 - Распиловка и строгание древесины,

16.24 - Производство деревянной тары.

По состоянию на 31.12.2025г. Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 тыс. руб., что соответствует действующей редакции устава Общества.

Участниками являются:

- Надршина Эльвира Ринатовна 56% доли

- Резяпов Булат Радикович 44% доли

Численность сотрудников на 31.12.2025 — 33 человека.

Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы»).

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организаций», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н.

Доходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам — 100 000 рублей.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей группы статей бухгалтерского баланса.

Раздел 3. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с требованиями ФСБУ 4/2023, предусматривающими обязательное выделение новых объектов учета, в случае их существенности, а также изменение классификации активов и обязательств, в балансе за 2025 год внесены следующие корректировки:

Строка 1240 Финансовые вложения Раздела 2 «Оборотные активы» перенесена в строку 1170 Финансовые вложения Раздела 1 «Внеоборотные активы».

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Состав Нематериальных активов по состоянию на начало и конец года, с изменениями за период, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 3.1 в разделе 3 «Нематериальные активы».

4.2 Основные средства

Состав Основных средств по состоянию на начало и конец года, с изменениями за период,

представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 4.1 в разделе 4 «Основные средства».

4.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н в действующей редакции.

Все финансовые вложения, а именно предоставленные займы сторонним организациям, являются краткосрочными.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г	0	0	0	0
	за 2024г	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г	200	1521	6216	4895
	за 2024г	0	150	350	200
Итого:	за 2025г	200	1521	6216	4895
	за 2024г	0	150	350	200

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 12841 тыс. руб. (31.12.2024 – 4262 тыс.руб.), кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 5 656 тыс.руб. (31.12.2024г – 828 тыс.руб). Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.

Структура *дебиторской задолженности* приведена в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3031	3152
Расчеты с покупателями и заказчиками	9416	1050
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	370	0
Расчеты по налогам и сборам	0	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	24	35
Итого:	12841	4262
<i>в т.ч. Долгосрочная (более 12 месяцев)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>в т.ч. Краткосрочная</i>	<i>12841</i>	<i>4262</i>

Структура *кредиторской задолженности* приведена в таблице:

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2431	239
Расчеты с покупателями и заказчиками	1139	143
Расчеты по налогам и сборам	361	187
Сальдо по ЕНС	782	88
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	421	19
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	67
Расчеты с подотчетными лицами	521	85
Итого:	5656	828
<i>в т.ч. Долгосрочная (более 12 месяцев)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>в т.ч. Краткосрочная</i>	<i>5656</i>	<i>828</i>

4.5 Заемные средства

Учет заемных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждённое приказом Минфина Российской Федерации от 2 августа 2001 года №60н в действующей редакции.

Наличие и движение заемных средств в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные заемные средства - всего	за 2025г	6500	20202	1295	25407
	за 2024г	0	6800	300	6500
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2025г	0	3090	3025	65
	за 2024г	0	0	0	0
Итого:	за 2025г	6500	23292	4320	25472
	за 2024г	0	6800	300	6500

Раздел 5. Иная информация

Событий после отчётной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло.

Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчётном периоде не осуществлялось.

30 марта 2026г.

Директор



Надршина Э.Р.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 377	(4 117)	2 291	-	-	(599)	-	15 668	(4 716)
	За 2024 г.	10 937	(3 740)	2 440	-	-	(377)	-	13 377	(4 117)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	10 937	(4 117)	-	-	-	(377)	-	10 937	(4 494)
	За 2024 г.	10 937	(3 740)	-	-	-	(377)	-	10 937	(4 117)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 000	-	261	-	-	(222)	-	1 261	(222)
	За 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 440	-	2 030	-	-	-	-	3 470	-
	За 2024 г.	-	-	1 440	-	-	-	-	1 440	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 962	9 260	7 197
в том числе:			
Здания	6 443	6 820	7 197
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 039	1 000	-
Транспортные средства	3 470	1 440	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 195 16 195	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 195 16 195
в том числе:									
Имущественные права на аренду земли	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 195 16 195	- -	- -	- -	- -	- -	- -	16 195 16 195
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	16 195	16 195	16 195
в том числе:			
Имущественные права на аренду земли из них созданные организацией	16 195	16 195	16 195

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-