

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПРОГРЕСС»

за период с 11 августа 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС» (ООО «ПРОГРЕСС») зарегистрировано в 2025 году.

ИНН: 9810002203

ОГРН: 85367653

Место нахождения: 196143, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Звездное, ул. Ленсовета, д. 34, к. 3, литера А, помещ. 23-Н.

Основной вид деятельности: Не указан в представленных формах отчетности, однако наличие значительных запасов и дебиторской задолженности указывает на осуществление коммерческой деятельности (предположительно оптовая/розничная торговля или оказание услуг).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Отчетный период: Общество создано 11 августа 2025 г. Первым отчетным периодом является период с даты государственной регистрации (11.08.2025) по 31 декабря 2025 г.

Структура отчетности: Отчетность составлена по упрощенной форме, что соответствует праву организации применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (включая сокращенный объем пояснений).

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности для субъектов малого предпринимательства. Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса (актив/пассив) составила 25 487 тыс. руб.

Структура актива баланса:

Запасы: 5 864 тыс. руб. (23% от структуры актива). Данный показатель сформирован остатками товарно-материальных ценностей, приобретенных для перепродажи или использования в деятельности, не списанных на себестоимость по состоянию на конец отчетного периода.

Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность): 19 610 тыс. руб. (77% от структуры актива). Значительный объем дебиторской задолженности обусловлен непоступлением оплаты от покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (оказанные услуги) в декабре 2025 года. Вся задолженность классифицирована как краткосрочная (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Денежные средства: 13 тыс. руб. (остаток на расчетном счете и в кассе организации на конец года).

Внеоборотные активы: Отсутствуют (0 руб.). Организация не имеет в собственности основных средств и нематериальных активов.

Структура пассива баланса:

Капитал и резервы: 55 тыс. руб. Включает уставный капитал и нераспределенную прибыль.

Краткосрочная кредиторская задолженность: 25 432 тыс. руб. (почти 100% в структуре пассива). Основную часть составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками за полученные товары (работы, услуги), а также задолженность по налогам и сборам.

Заемные средства: Отсутствуют. Организация не привлекала банковские кредиты и займы в отчетном периоде.

Примечание: Высокий объем кредиторской задолженности (25 432 тыс. руб.) на фоне дебиторской задолженности (19 610 тыс. руб.) и запасов (5 864 тыс. руб.) указывает на финансирование текущей деятельности за счет отсрочек платежей, предоставленных поставщиками.

4. Анализ финансовых результатов за период 11.08.2025 – 31.12.2025

Выручка: 26 467 тыс. руб. Доходы получены от основного вида деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности: 26 376 тыс. руб.

Себестоимость продаж: 21 986 тыс. руб.

Прочие расходы: 31 тыс. руб.

Валовая прибыль (разница между выручкой и себестоимостью): 4 481 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций: 15 тыс. руб.

Чистая прибыль: 45 тыс. руб.

Несмотря на высокие обороты за период (выручка превысила 26 млн. руб.), чистая прибыль организации составила 45 тыс. руб. Это связано с тем, что деятельность велась в течение неполного календарного года (5 месяцев), а также с высокой долей расходов, понесенных для обеспечения деятельности.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде организация вела активную коммерческую деятельность. На конец отчетного периода имеется значительный объем неоплаченных отгрузок в адрес покупателей, что сформировало дебиторскую задолженность. Своевременность погашения данной задолженности является ключевым фактором для обеспечения ликвидности организации в 2026 году.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

Генеральный директор Белкин Д.А.