

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " ПРОГРЕССОР " ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕССОР» было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12 ноября 2013 года (Свидетельство о государственной регистрации N 77 015570741 от 13.11.2013 г.), ОГРН 5137746066860.

Юридический адрес Общества: 123112, Москва г, Пресненская набережная, д. 10, 25 этаж помещение II комната 40.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Исполнительным органом является Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2024 года Генеральным директором Общества является Зыбин Михаил Владимирович.

Основным видом деятельности ООО «Прогрессор» является:

- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации (РФ).

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 год составила 1 человек.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета на договорных условиях передано компании АО «Бетерра». Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора №1 от 31 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3, 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

Ответственность за предоставление первичных документов и прочих сведений, необходимых для ведения учета, лежит на руководстве Компании.

ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

Данные об официальном курсе Центрального банка РФ представлены в таблице ниже:

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- Их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.
- Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Компанией исходя из последней оценки

УЧЕТ ДОХОДОВ

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы Компании определяются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет расходов ведется по каждому виду деятельности и по статьям затрат. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Остальные расходы относятся к прочим.

УЧЕТ ЗАТРАТ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительных расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам в течение отчетного периода не было.

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025	2024	2023
Предоставленные займы			
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	46,539	61,539	30,000
ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП ООО	10,480	6,500	6,500
СЕВЕР ООО ТК	18,029	18,029	-
Итого	75,048	86,068	36,500

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг			
ООО "ЯМС ПРОМОУШЕН"	-	996	996
СЕВЕР ООО ТК	-	18,029	18,029
Итого	-	19,025	19,025

Предоставленные займы

ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	-	-	31,539
ООО ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП	15,000		
Итого	15,000	-	31,539

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	46	61	470
Итого	46	61	470

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании составляет 10 тыс. руб. Структура владельцев Компании представлена следующим образом:

	% владения		
	2025	2024	2023
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	100	100	100
Итого	100	100	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года является ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД.

6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Основной долг	31 декабря (тыс. руб.)			Завершение обязательств
	2025 года	2024 года	2023 года	
ООО УК «Ермак»	5,000	5,000	5,000	31.12.2028
АльфаСклад ООО	2,200	-	2,200	31.12.2029
Ермошин Владимир Николаевич	9,000	9,000	9,000	31.12.2026
ПКОО "ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	45,000	-	45,000	20.05.2028
Кауркин Николай Алексеевич	4,925	-	-	31.12.2028
ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП ООО	1,597	6,840	6,840	24.05.2029

Татарчук Владимир Валентинович	-	3,000	3,000	31.12.2026
Итого	67,722	23,840	71,040	

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Накопленные проценты			
АльфаСклад ООО	549	-	241
Ермошин Владимир Николаевич	4,584	3,684	2,783
ПКОО "ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	8,824	-	4,999
ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП ООО	76	2,255	1,435
Татарчук Владимир Валентинович	-	1,228	928
Итого	14,033	7,167	10,386

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Основной долг	31 декабря			Завершение обязательств
	2025 года	2024 года	2023 года	
АльфаСклад ООО	-	2,200	-	03.06.2025
ПКОО "ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	-	45,000	-	20.05.2025
Татарчук Владимир Валентинович	3,000	-	-	31.12.2026
Итого	3,000	47,200	-	

Накопленные проценты	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
АльфаСклад ООО	-	395	-
ПКОО "ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	-	6,911	-
РАМ-ИТ ООО	275	946	-
Татарчук Владимир Валентинович	1,528	-	-
Итого	1,803	8,252	-

В течение 2025 года по заемным средствам были начислены расходы (проценты) на общую сумму 15,835 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Краткосрочные расчеты с разными дебиторами	29,200	29,200	28,000
Долгосрочные расчеты с разными дебиторами	1,388,153	1,402,704	1,655,989

(тыс. руб.)

	<i>в том числе:</i>		
Договор уступки права требования	712,330	726,881	
Договор перевода долга	675,823	675,823	
Расчеты по займам (краткосрочная дебиторская задолженность по процентам)	4,325	-	27,009
Расчеты по займам (долгосрочная дебиторская задолженность по процентам)	32,315	31,771	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	128
Авансы выданные поставщикам	100	-	-
Итого	1,454,093	1,463,674	1,711,126

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2022 года	46,567
Увеличение резервов	(1,600)
Баланс на 31 декабря 2023 года	44 967
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2024 года	44 967
Баланс на 31 декабря 2025 года	44,967

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность			
Расчеты с разными кредиторами	99,333	20,886	2,329
Поставщики и подрядчики	154	320	295
Задолженность по налогам и сборам	11	11	10
Итого	99,498	21,217	2,634

Краткосрочные расчеты с разными кредиторами в разрезе договоров представлена следующим образом:

	Сумма по договору	Завершение обязательств
ДУП №3 от 02.03.2022	60,000	02.03.2026
ДУП БН от 14.02.2022	2,226	13.05.2025
ДУП БН от 30.09.2021	19,447	28.02.2026
ДУП БН от 07.08.2023	17,660	07.08.2025

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	31 декабря	
2025 года	2024 года	2023 года

Прочие обязательства			
Расчеты с разными кредиторами	1,158,043	1,236,491	1,505,048
<i>в том числе:</i>			
<i>Договор перевода долга</i>	218,883	218,883	468,883
<i>Договор уступки права требования</i>	939,160	1,017,608	1,036,165
Итого	1,158,043	1,236,491	1,505,048

Долгосрочные расчеты с разными кредиторами в разрезе договоров представлена следующим образом:

	Сумма по договору	Завершение обязательств
ДУП №5 от 15.02.2022	545,769	15.02.2027
ДПД №5 от 21.04.2022	137,828	21.05.2027
ДУП №5 от 25.02.2022	98,744	25.02.2027
ДУП №1 от 15.02.2022	77,387	15.02.2027
ДУП №7 от 15.02.2022	63,088	15.02.2027
ДУП БН от 25.02.2022	56,306	25.02.2027
ДПД №3 от 21.04.2022	51,668	21.04.2027
ДУП БН от 25.02.2022	30,941	25.02.2027
ДУП №4 от 15.02.2022	26,074	15.02.2027
ДУП БН от 21.02.2022	24,260	21.02.2026
ДПД №7 от 29.03.2022	16,043	29.03.2027
ДПД №2 от 29.03.2022	9,930	29.03.2027
ДУП №3 от 15.02.2022	6,609	15.02.2027
ДУП №3 от 15.02.2022	4,800	15.02.2027
ДУП №10 от 15.02.2022 (счета)	2,116	15.02.2027
ДПД №4 от 29.03.2022	2,108	25.02.2027
ДПД №6 от 30.06.2022	1,305	30.06.2027
ДУП БН от 21.02.2022 (Север ТК)	1,164	21.02.2026
Соглашение об УПТ от 06.09.2019	1,000	31.12.2028
ДУП №9 от 15.02.2022 (счета)	900	15.02.2027

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2025, 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неиспользованных отпусков
Баланс на 31 декабря 2022 года	25
Увеличение резервов	39
Использование резервов	(39)
Баланс на 31 декабря 2023 года	25
Увеличение резервов	37
Использование резервов	(46)
Баланс на 31 декабря 2024 года	15
Увеличение резервов	43
Использование резервов	(36)
Баланс на 31 декабря 2025 года	22

Обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г. Ожидается, что остаток обязательства на 31 декабря 2025г. будет использован в 2026г.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 года представлены следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Расходы по обычным видам деятельности		
Юридические услуги	2,294	-
Консультационные услуги	1,320	-
Бухгалтерское обслуживание	1,192	1,070
Расходы на аренду	766	846
Расходы на оплату труда	445	375
Аудиторские услуги	242	256
Отчисления на социальные нужды	134	113
Резервы на оплату отпуска	8	34
Прочие расходы	3	2
Итого	6,404	2,696

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 года представлены следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Курсовые разницы	28	-
Доходы от реализации права требования	-	1,200
Прочие	-	159
Итого	28	1,359

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 года представлены следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Расходы по реализации права требования	-	995
Расходы по оплате банковских услуг	201	167
Курсовые разницы	1	12
Итого	202	1,174

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	2025	(тыс. руб.) 2024
Отложенные налоги		
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	482	2,778
Прочее	-	-
Итого расход по налогу на прибыль	482	2,778

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 25% и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	(5,548)	(3,901)
Эффект изменения ВР	482	780
Эффект изменения ставки НП	-	1,998
Итого расход (доход) по налогу на прибыль	5,066	2,778

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Прогрессор» являются:

- ПКОО «Проксима Инвестментс (Кипр) ЛТД»;
- ООО "ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП";
- ООО «УК «Ермак»;
- ООО "АльфаСклад";
- ООО «Партнер Финанс»;
- ООО «РАМ-ИТ»;
- Ермошин Владимир Николаевич;
- Татарчук Владимир Валентинович;
- основной управленческий персонал компании (в лице Генерального директора – Зыбина Михаила Владимировича).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	Основной управленческий персонал Общества	Генеральный директор	Заработная плата
2.	Другие связанные стороны		Получение/выдача займов, погашение займов, проценты по полученным/выданным займам, аренда офиса

Процентный доход по займам выданным

	2025	2024	(тыс. руб.) 2023
ПКОО "ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД"	4,308	4,308	4,308
ООО «Проксима Кэпитал Групп»	560	455	455
Итого	4,868	4,763	4,763

Процентный расход по займам полученным

	2025	2024	(тыс. руб.) 2023
Ермошин Владимир Николаевич	900	900	900
ПКОО "ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД"	1,913	1,912	1,912
ООО «РАМ-ИТ»	-	2,065	-

ООО «Проксима Кэпитал Групп»	578	821	821
Татарчук Владимир Валентинович	578	300	300
ООО «АльфаСклад»	154	154	154
Итого	4,123	6,152	4,087

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2025	2024	(тыс. руб.) 2023
ООО «Проксима Кэпитал Групп»	766	846	768
Итого	766	846	768

Вознаграждение управленческому персоналу

	2025	2024	(тыс. руб.) 2023
Заработная плата	445	372	379
Страховые взносы	134	101	119
Итого	579	473	498

Реализация права требования

	2025	2024	(тыс. руб.) 2023
ООО «Проксима Кэпитал Групп»	-	1,200	-
Итого	-	1,200	-

Денежные потоки со связанными сторонами

	2025	2024
Движение денежных средств по текущей деятельности		
На оплату товаров, работ, услуг	(901)	(831)
В связи с оплатой труда управленческого персонала	(347)	(313)
Движение денежных средств от инвестиционных операций		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	253 285
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	3 980	-
Движение денежных средств от финансовых операций		
получение кредитов и займов	-	250,000
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(8,000)	(500,000)

Дебиторская задолженность

		31 декабря	(тыс. руб.)
Вид операции	2025 года	2024 год	2023 года
Проценты по выданным займам	36,639	31,771	27,009
Предоставленные займы	72,019	68,039	68,039
Уступка прав требования	1,417,353	1,431,904	1,683,989
Итого	1,526,011	1,531,714	1,779,037

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид операции	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Полученный заем	65,797	71,040	71,040
Проценты по полученным займам	15,835	15,419	10,386
Субаренда	62	232	205
Уступка прав требования	1,257,377	1,257,377	1,507,377
Итого	1,339,071	1,344,068	1,589,008

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2025 и 2024 годов.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2025 и 2024 годов.

15. РИСКИ

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение сложно оценить в связи с высокой степенью неопределенности.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, отсутствуют.

Генеральный Директор ООО «Прогрессор» _____

Зыбин М.В.

29 марта 2026 года