

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО СФ «ПРОГРЕСС» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА «ПРОГРЕСС»

ИНН 0543019100, КПП 053301001, ОГРН 1050507001159

Адрес: ул. И. Шамиля, 24, с. Ирганай, Унцукульский район, Республика Дагестан, 368942, Россия

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 38021000,00 (тридцать восемь миллионов двадцать одна тысяча) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Рабаданов Марсель Нажмутдинович.
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД 42.99 - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 27 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 6.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА «ПРОГРЕСС»» утверждена приказом Генерального директора.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Рабаданов Марсель Нажмутдинович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора. В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции совершены не были

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация не приобретала и не создавала НМА.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), данные о движении в течение года и сумма накопленной амортизации по основным средствам:

тыс.руб

Основное средство	На начало периода в тыс. руб.			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	5 358,3	156,1	5 202,2	109,4	1 206,7	-	-	5 467,7	1 362,8	4 104,9
Самоходные машины (спецтехника)	47 910,4	16 215,8	31 694,6	77 670,9	11 287,7	43 897,3	1 345,0	81 684,0	26 158,5	55 525,5
Транспортные средства	12 708,3	750,0	11 958,3	5 163,3	1 512,1	2 581,7	-	15 289,9	2 262,1	13 027,8
Итого	65 977,0	17 121,9	48 855,1	82 943,6	14 006,5	46 479,0	1 345,0	102 441,6	29 783,4	72 658,2

6. ЗАПАСЫ

В состав запасов по строке 1210 баланса входят ТМЦ. Основную часть Товаров была приобретена для реализации объектов по Договорам с заказчиками.

Наименование показателя	Остаток на начало, в тыс. руб.	Приход, в тыс. руб.	Расход, в тыс. руб.	Остаток на конец, в тыс. руб.
Комплекующие изделия, конструкции и детали	3 829,88	367,50	3 829,88	367,50
Топливо на складе		2 083,75	2 083,75	
Запасные части	15,00		15,00	
Прочие материалы	556,52	2 357,16	2 903,43	10,24
Строительные материалы	13 787,95	42 244,82	55 198,66	834,11
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	561,37	592,40	593,83	559,94
Специальная оснастка и специальная одежда на складе		1,25	1,25	
Приобретение малоценного оборудования и запасов		443,42	443,42	
Товары на складах	310,00	1 516,67	1 826,67	
Незавершенное производство		74 493,69	70 828,53	3 665,16
Итого	19 060,72	124 100,65	137 724,41	5 436,96

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы",	"На 31 декабря 2024 г."	"На 31 декабря 2025 г."
Расчеты с покупателями	37 052,4	35 002,5
Расчеты по авансам поставщикам	44 467,8	29 993,4
Расчеты по налогам и платежам в бюджет	2 925,0	2 863,2
Расчеты с подотчетными лицами	982,4	640,0
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	334,5	590,8
Итого по строке:	85 762,1	69 089,9

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств

Займы	Строка Баланса	на начало 2025 года, в тыс.руб.	Изменение в период 2025 г.		на конец 2025 года, в тыс.руб.
			Дебет	Кредит	
Предоставленные займы	1170	1065,00	0	0	1065,0
Краткосрочные займы полученные	1510	0		11800,00	11800,00

9. РАСШИФРОВКА КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ НА 31.12.2025

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность",	графа "На 31 декабря 2024 г."	графа "На 31 декабря 2025 г."
Расчеты с поставщиками за товар полученный	28 191, 5	28 738, 6
Авансы покупателей	26 422, 8	9 227, 2
Расчеты по налогам и платежам в бюджет	14689,3	4371,6
	69 303, 7	42 337, 6

10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА «ПРОГРЕСС»» / _____ / 10.03.2026