ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРОГРЕСС»

650066, Кемеровская область-Кузбасс г. Кемерово, пр Ленина, д.77, оф.314.
ОГРН 1164205069203 ИНН 4253034784 КПП 420501001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

1. Общие сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс» создано 08 июля 2016 года.

1.2. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.71.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность, связанную с оптовой торговлей нефтепродуктов.

1.3 Филиалы и представительства отсутствуют.

1.4 Дочерние и зависимые компании отсутствуют.

1.5 Среднесписочная численность в 2025г. – 1 человек.

2. Учетная политика.

2.1 Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «Прогресс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденной Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998г, а также действующими Стандартами по Бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена в соответствии с этим законом и положениями, с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

3. Участники и структура управления компанией.

3.1. Уставный капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 тыс. руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.03.2024		На 31.03.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Воскобойник Михаил Анатольевич	10 000	100	10 000	100

3.2. Структура и состав органов управления

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2025 году осуществлялось Директором Воскобойник Михаил Анатольевичем – единоличным исполнительным органом Общества.

3.3. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общество относит единственного участника, который также является руководителем организации — Воскобойник М.А. В 2025г. операций со связанной стороной (за исключением выплат по трудовому договору) не производилось. Общество относит к основному управленческому персоналу (ОУП) — директор Воскобойник М.А. Размер фонда оплаты труда ОУП за 2025 г. составил 2634 тыс. руб., НДФЛ – 342 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов ОУП составила 795 тыс. руб. Выплат долгосрочных вознаграждений ОУП в 2025г. не производилось.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	208	(48)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	208	(90)
	За 2024 г.	208	(7)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	208	(48)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	208	(48)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	208	(90)
	За 2024 г.	208	(7)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	208	(48)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

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	118	160	201
в том числе: Офисное оборудование	118	160	201
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 720	-	2 843	590	-	-	-	-	6 973	-
	За 2024 г.	6 390	-	4 490	6 160	-	-	-	-	4 720	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	4 720	-	2 843	590	-	-	-	-	6 973	-
	За 2024 г.	6 390	-	4 490	6 160	-	-	-	-	4 720	-
Итого	За 2025 г.	4 720	-	2 843	590	-	-	-	-	6 973	-
	За 2024 г.	6 390	-	4 490	6 160	-	-	-	-	4 720	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	97 454	(97 454)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	97 444	(97 444)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	181	-	5 854	-	(80)	-	-	-	5 955	-
	За 2024 г.	147	-	157	-	(123)	-	-	-	181	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52	-	73	-	(52)	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	113	-	52	-	(113)	-	-	-	52	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	5 128	-	-	-	-	-	5 128	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	80	-	664	-	-	-	-	-	744	-
	За 2024 г.	18	-	62	-	-	-	-	-	80	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	(11)	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	36	-	-	-	(26)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	6	-	30	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	181	-	5 854	-	(80)	-	-	X	5 955	-
	За 2024 г.	147	-	157	-	(123)	-	-	X	181	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31	8 699	-	-	-	-	8 727
	За 2024 г.	65	31	-	(65)	-	-	31
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	8 150	-	-	-	-	8 150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	413	-	-	-	-	413
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31	133	-	-	-	-	164
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31	8 699	-	-	-	X	8 727
	За 2024 г.	65	31	-	(65)	-	X	31

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97 453	-
Затраты на оплату труда	2 421	-
Отчисления на социальные нужды	927	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	887	-
Итого по элементам	101 688	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 688	-

11 Информация по деятельности компании.

Начисленные налоги	в 2025г., тыс. руб.	в 2024г., тыс. руб.
Налог на прибыль	1	19
НДС	814	0
Страховые взносы	1033	376

Компания на 31.12.2025 на ЕНС имеет положительное сальдо в размере 10 тыс. руб.
Компания на 31.12.2025 не имеет просроченной задолженности по страховым взносам в СФР.
Компания на 31.12.2025 не имеет просроченной задолженности по заработной плате.

12.События после отчетной даты.

ООО «Прогресс» подтверждает способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях обострения внешнеполитической ситуации, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытии соответствующей информации в соответствии с применимой концепцией подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Прогресс» были осуществлены контрольные процедуры по оценке рисков деятельности в условиях обострения внешнеполитической ситуации. Условия деятельности, при указанных обстоятельствах, были нами приняты во внимание при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с правилами подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

Директор _____ Воскобойник М.А.

27 марта 2026 г.