

Общество с ограниченной ответственностью ТК «ПРОГРЕСС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об Организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ТК "ПРОГРЕСС"

Сокращенное наименование: ООО ТК "ПРОГРЕСС"

ИНН 7842170856

КПП 784201001

ОГРН 1197847094829

Юридический адрес: 191024, Город Санкт-Петербург, пр-кт Невский, дом 148, литер А, помещение 9Н, офис 1И

Генеральный директор: Власов Виталий Иванович

Налогообложение: ОСНО

Расчетный счет 40702810723590001210 в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

кор.счет 30101810600000000774 БИК 045004774

Учредитель: Власов Виталий Иванович

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб. и оплачен полностью.

2. Деятельность Организации:

ООО ТК «ПРОГРЕСС» зарегистрирована 17.04.2019 года. Организация является коммерческой организацией, которая относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (ФЗ №402- от 06.12.11) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация специализируется на оптовой торговле нефтепродуктами на территории РФ (ОКВЭД 46.12). Дополнительной деятельностью является организация перевозок нефтепродуктов автотранспортом (ОКВЭД 49.41).

3. Учетная политика Организации

1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Бухгалтерская отчетность ООО ТК «ПРОГРЕСС» соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4. Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу, руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств". В ходе составления бухгалтерской (финансовой)

отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Согласно п. 7.4 ПБУ 1 и Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Согласно подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14, все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

5. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

6. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме, согласно п. 9 ПБУ 10/99. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Организацией не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). По пункту 14 ФСБУ 25/2018 обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

9. Согласно п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы", организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель и канцелярские товары не учитываются в составе запасов. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

10. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства Организации

Основными средствами Организации являются Транспортные средства и полуприцеп-цистерна. Балансовая стоимость Основным средств на 31.12.2025г. 10 797 тыс.руб.

5. Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы Организации

Финансовые вложения Организации состоят из предоставленных займов на сумму 463 тыс.руб.

6. Запасы Организации

Запасы в Организации состоят из товаров для дальнейшей реализации и материалов (топливо, зап. части и т.п.). Остаток товаров и материалов на 31.12.2025 – 21 260 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность Организации

Состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей перед Организацией.
- авансы, оплаченные Организацией поставщикам.
- положительное сальдо по налогам и взносам.

Остаток на 31.12.2025г. – 25 408 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность Организации

8.1 Задолженность Организации по договорам займа составляет 3 522 тыс.руб.

8.2 Задолженность Организации по договорам лизинга составляет 4 850 тыс.руб.

8.3 Кредиторская задолженность Организации, состоящая из задолженности поставщикам, полученных авансов от покупателей и обязательств по налогам и взносам составляет 41 662 тыс.руб..

9. Расходы по обычным видам деятельности Организации

Расходы по обычным состоят из:

- материальные затраты 235 795 тыс.руб.
- затраты на оплату труда 1 644 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды 482 тыс.руб.
- амортизация 3 829 тыс.руб.
- прочие затраты 34 990 тыс.руб.

Общая сумма расходов составила 276 740 тыс.руб

10. Прочая информация об Организации

Выручка организации в 2025 году существенно снизилась относительно 2024 года. На это повлияли такие факторы:

- Колебание продаж в зависимости от времени года и погодных условий. Организация специализируется на продаже битума для производства дорожного асфальта, поэтому спрос резко падает при завершении дорожных работ.
- Рост конкуренции. Крупные организации пытаются монополизировать товар и устраивать демпинг цен.
- Сбои работы НПП (длительные ремонты).
- Нехватка квалифицированного персонала.

В текущее время существенно выросли расходы на техническое обслуживание, зап.части и ГСМ транспортных средств.

Генеральный директор _____



Власов Виталий Иванович
10.03.2026г.