

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОГРЕСС"
(ООО "УК «ПРОГРЕСС»")
ИНН: 3525286796 КПП 352501001 ОГРН 1123525014898
адрес: 160019 г. Вологда ул. Комсомольская д.49

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 45.20.2 «Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств»

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

<...>

3. Иная информация

3.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составил 150 000 (сто пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 150 000 (сто пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Буланов Сергей Валерьевич	135 000	90
2.	Седова Оксана Юрьевна	15 000	10
	Итого:	150 000	100

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	1 428	(1 155)	-	-	-	(947)	-	-	-	2 328	(2 102)
	5210	за 2024г.	1 428	(1 108)	-	-	-	(47)	-	-	-	1 428	(1 155)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	328	(55)	-	-	-	(47)	-	-	-	328	(102)
	5211	за 2024г.	328	(8)	-	-	-	(47)	-	-	-	328	(55)
Транспортные средства	5202	за 2025г.	1 100	(1 100)	-	-	-	-	-	-	-	1 100	(1 100)
	5212	за 2024г.	1 100	(1 100)	-	-	-	-	-	-	-	1 100	(1 100)
Другие виды основных средств	5203	за 2025г.	-	-	-	-	-	(900)	-	-	-	900	(900)
	5213	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	900	(900)	-	-	-	900	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	900	(900)	-	-	-	-	-	-	-	900	(900)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5221	за 2025г.	900	(900)	-	-	-	900	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	900	(900)	-	-	-	-	-	-	-	900	(900)

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	1 800	-	3 078	-	(860)	-	-	-	-	1	2	4 021	-
	5530	за 2024г.	1 163	-	834	-	(215)	-	-	-	-	-	1	1 800	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	512	-	2 489	-	(478)	-	-	-	-	-	-	2 523	-
	5531	за 2024г.	257	-	449	-	(194)	-	-	-	-	-	-	512	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
	5532	за 2024г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
Прочая	5513	за 2025г.	888	-	590	-	(382)	-	-	-	-	1	2	1 099	-
	5533	за 2024г.	507	-	385	-	(21)	-	-	-	-	-	1	888	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2025г.	1 800	-	3 078	-	(860)	-	-	X	-	1	2	4 021	-
	5520	за 2024г.	1 163	-	834	-	(215)	-	-	X	-	-	1	1 800	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	3 300	-	(321)	-	-	-	-	2 979
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	13 367	6 512	526	(5 213)	-	-	1	2	15 196
	5580	за 2024г.	11 190	2 666	-	(506)	-	-	-	1	13 367
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	13 025	2 106	-	(2 859)	-	-	1	-	12 273
	5581	за 2024г.	10 454	2 571	-	-	-	-	-	-	13 025
авансы полученные	5562	за 2025г.	6	1	-	-	-	-	-	-	7
	5582	за 2024г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	237	1 772	-	(17)	-	-	-	-	1 992
	5583	за 2024г.	176	68	-	(25)	-	-	-	1	237
кредиты	5564	за 2025г.	-	2 500	374	(2 041)	-	-	-	-	833
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	125	152	(278)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	480	-	-	(480)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	99	8	-	(19)	-	-	-	2	91
	5586	за 2024г.	74	28	-	(2)	-	-	-	-	99
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	13 367	6 512	526	(5 213)	-	X	1	2	15 196
	5570	за 2024г.	11 190	2 666	-	(506)	-	X	-	1	13 367

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шевелева Екатерина
Валерьевна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.