

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью СК «ПРОГРЕСС» за 2025 г.

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО СК «ПРОГРЕСС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Настоящие пояснения

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания «ПРОГРЕСС», сокращенное название ООО СК «ПРОГРЕСС», ИНН 7804172436 /КПП 780401001, зарегистрировано в ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 08.10.2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1037808045857.

Юридический и почтовый адрес:

195197, г. Санкт-Петербург, ул. Лабораторная, д.4, лит. А, пом. 4

Генеральный директор Общества – Шарай Олег Владимирович

Общество внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом:

- по коду ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Деятельность Общества в 2025 году не подлежит лицензированию.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 рублей.

Изменений в уставном капитале не производилось.

Общество в 2025 г. применяло в отношении осуществляемых видов деятельности упрощенную систему налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения «Доходы» и уплачивало налог по ставке 6 процентов на основании положений пункта 2 Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009 N 185-36 (ред. от 29.11.2024) «Об установлении на территории Санкт-Петербурга налоговой ставки для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения».

Общество в 2025 году не исполняло обязанности налогоплательщика НДС.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023), Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. и утверждена Приказом от 23.12.2024 N 70-ОД.

В течение отчетного периода изменения в учетную политику не вносились.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Общества.

В организации применяется автоматизированная система учета и обработки информации с применением персональных компьютеров и компьютерной программы «1С.Предприятие 8.3», учитывающей специфику деятельности организации.

На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., п. 51 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде.

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах организации и настоящие пояснения сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ст. 13, 14, 15, 18 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Не подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- информация о связанных сторонах (п.3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»);
- информация о прекращаемой деятельности (п. 3.1 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»).

3. Нематериальные активы

Общество признает в качестве НМА объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимость которых превышает 100 000 рублей. Контроль за наличием и движением малоценных НМА, а также не характеризующихся признаками НМА результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, осуществляется путем ведения забалансового учета.

На начало и конец отчетного периода нематериальные активы, стоимость которых превышает 100 000 рублей, отсутствуют.

4. Основные средства

Общество признает в качестве основных средств активы, удовлетворяющие установленным ФСБУ 6/2020 условиям, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, менее ценные объекты, стоимость более 1 000 руб., а в случае необходимости осуществления контроля за имуществом, стоимостью ниже указанного лимита, учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов, контроль за их сохранностью и движением таких объектов осуществляется путем ведения забалансового учета.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Арендованные объекты ОС, которые не признаются в качестве права пользования активом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по кадастровой стоимости арендуемого имущества. В случае отсутствия возможности определить стоимость арендуемого имущества его стоимость принимается за единицу.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 1. «Наличие и движение основных средств».

6. Запасы

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Приобретенные инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, стоимость более 1 000 руб., а в случае необходимости осуществления контроля за имуществом, стоимостью ниже указанного лимита, учитываются Обществом на счетах забалансового учета.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в таблице 3 «Наличие и движение запасов»

Таблица 3

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	985	(985)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	528	(528)	-	-	
в том числе:						-	-	
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	985	(985)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	528	(528)	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

7. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 4 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Таблица 4

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (оплаченной) в данном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	договор по сомнительным долгам	поступило		оплачено			переклассифицирован	по условиям договора	договор по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	кредиты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлено с резервов			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	30 111	-	333 19	-	(12) (120)	-	-	-	351 20	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 11	-	26 -	-	-	-	-	-	40 11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 100	-	308 -	-	(130) -	-	-	-	300 -	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	12 -	-	- 12	-	(12) -	-	-	-	- 12	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	2	-	-	-	-	-	9	-

8. Обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 «Наличие и движение обязательств»

Таблица 5

Наличие и движение обязательств

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	77 762	115 77	- -	(71) (762)	- -	- -	122 77
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	71 72	73 71	- -	(71) (72)	- -	- -	73 71
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 34	26 -	- -	- (34)	- -	- -	26 -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 649	- -	- -	- (649)	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 8	14 -	- -	- (8)	- -	- -	14 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	7 -	2 7	- -	- -	- -	- -	9 7

9. Обеспечения обязательств

Обеспечительные платежи по договорам, предусматривающим их получение или перечисление учитываются Обществом отдельно от обычных расчетов с контрагентами в составе кредиторской задолженности или дебиторской задолженности по соответствующим договорам.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе основных показателей приведены в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности».

Таблица 6

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	345	100
Отчисления на социальные нужды	106	27
Амортизация	111	111
Прочие затраты	546	409
Итого по элементам	1 107	647
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 107	647

11. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Дата подписания отчетности 31 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО СК «ПРОГРЕСС»

Шарай О.В.

М.П.