ЭНЕРГЕТИКА ИНЖИНИРИНГ СТРОИТЕЛЬСТВО
ПРОГРЕСС
119633, г. Москва, Новоорловская ул., д. 8, корпус 2, пом. 2, ком. 12, ОГРН 1187746413524, ИНН/КПП 7728425587/772901001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Прогресс»

за 2025г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности ООО «Прогресс» (далее также «Общество») является:

Производство электромонтажных работ

Среднегодовая численность персонала Общества за 2025г. составила 38 штатных сотрудников, за 2024г. 36 - сотрудников.

Юридический адрес: 119633, г. Москва, ул. Новоорловская, д. 8, корп. 2, пом. 2, ком. 12;

Фактический адрес: 119071, г. Москва, улл Стасовой, д. 4, оф. А300.

E-mail: info@mskprogress.ru

ИНН 7728425587

ОГРН 1187746413524

ОКПО 28295646

ОКТМО 45322000

ОКОГУ 4210014

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

Дата регистрации: 17.04.2018

Членство в СРО:

- Ассоциация строителей саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций «ЭкспертСтрой», СРО-С-265-10042013

- Ассоциация саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство инженеров-изыскателей "ГЕОБАЛТ" (СРО-И-038- 25122012)

- Ассоциация проектировщиков саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций «ЭкспертПроект» (СРО-С-265-10042013)

- Ассоциация саморегулируемая организаций Общероссийская Негосударственная Некоммерческая Организация – Общероссийское Межотраслевое Объединение Работодателей «НАЦИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСНОВАННЫХ НА ЧЛЕНСТВЕ ЛИЦ, ВЫПОЛНЯЮЩИХ ИНЖЕНЕРНЫЕ ИЗЫСКАНИЯ, И САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСНОВАННЫХ НА ЧЛЕНСТВЕ ЛИЦ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ПОДГОТОВКУ ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ» (СРО И-038-007728425587-0992)

- Ассоциация «Национальное объединение строителей» (СРО СРО-7728425587-20251101-1518)

Лицензия ФСБ:

- Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России, (Рег. Номер: Л051-00105-00/03551529 от 22.10.2025г.)

Все показатели настоящей бухгалтерской отчетности Общества приведены в тысячах рублей Российской Федерации.

Нормативно-правовое регулирование деятельности Общества:

1. Конституция РФ
2. Гражданский кодекс РФ
3. Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»
4. Налоговый кодекс РФ
5. Трудовой кодекс РФ
6. Арбитражный кодекс РФ

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ, Федеральные стандарты) и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н., Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина от 6.10.2008г. № 106н.

Данные годовой бухгалтерской отчетности ООО «Прогресс» за 2025 г. подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств, результаты которой включены в годовую бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО «Прогресс» за 2025 г. подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности и в соответствии с ФСБУ № 4/2023, утвержденной Приказом Минфина от 04.10.2023г. № 157н.

У ООО «Прогресс» нет необходимости либо обязанности прекращать свою деятельность.

Уровень существенности при формировании бухгалтерской отчетности составляет 5% от каждой статьи бухгалтерской отчетности.

Общество с 01.01.2021г. применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Необходимость раскрытия информации в связи с началом применения указанных стандартов по этой причине отсутствует.

Активы, которые одновременно характеризуются признаками основного средства в соответствии с ФСБУ 6, но имеющие стоимость менее 100 000 (ста тысяч) рублей, не признаются объектами основных средств и учитываются по правилам, предусмотренным для запасов.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам:

- Офисное оборудование;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Сооружения
- Здания
- Земельные участки;
- Другие.

Способ учета амортизации основных средств – линейный.

Переоценка основных средств не применяется.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется и изменяется в случае существенности ее величины.

Подход к определению ликвидационной стоимости состоит в следующем:

- определяется стоимость возможной реализации основного средства в конце срока предполагаемого использования. Для этого используется общедоступная информация в информационной сети Интернет, иные источники. В исключительных случаях ликвидационная стоимость ОС может быть установлена на основании заключения оценщика;
- по объектам основных средств, по которым срок полезного использования истекает, либо по которым возможность оценки ликвидационной стоимости как цены возможной реализации отсутствует, ликвидационная стоимость определяется по цене возможной реализации лома металлов и иных полезных отходов, которые могут, по заключению технических служб общества, высвободиться в результате ликвидации основного средства.
- Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество признает предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Для расчета коэффициента дисконтирования права стоимости активов применяются следующие оценки стоимости финансирования 18,5% годовых, по которой организация фактически привлекает заемные средства.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.
К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, и иные предназначенные для управленческих нужд.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Выручка от производства электромонтажных работ.

Выручка от выполненных работ, признается по мере готовности, путем подписания Акта выполненных работ с заказчиком.

Бухгалтерский учет общепроизводственных расходов, которые прямо относятся к производству, распределяются на прямые расходы пропорционально номенклатурным группам.

К управленческим расходам относятся следующие статьи:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число каждого квартала инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В случае, если из прошлых событий вытекает возможность взыскания сомнительной ко взысканию дебиторской задолженность, в бухгалтерском учете величина резерва определяется исходя из финансового состояния должника и практики взыскания задолженности.

Для целей налогообложения прибыли резервы по сомнительным долгам формируются в порядке, предусмотренном ст.266 НК РФ.

Организация определяет величину оценочного обязательства по оплате отпусков работникам по каждому работнику исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4). В состав оценочного обязательства включается сумма страховых взносов.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Органами управления и контроля Общества являются:

- Единственный участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Статус и порядок деятельности Общего собрания и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Участником ООО «Прогресс» по состоянию на отчетную дату являются:

- Борисовец Алексей Михайлович

Конечные бенефициарные владельцы ООО «Прогресс» совпадают с участниками общества.

ООО «Прогресс» не имеет связанных сторон.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, главный бухгалтер, начальник ПЭО.

Основному управленческому персоналу выплачивались следующие краткосрочные вознаграждения:

Таблица 3.3 – Начисления основному управленческому персоналу (включая НДФЛ)

Наименование начисления	2025	2024
Начислено основному управленческому персоналу вознаграждение (заработная плата, текущее премирование)	14 071	10 698

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

Таблица 4.1.1 – 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.	19 414	(3 484)	8 387	(10 763)	1 691	(2 085)	-	-	-	-	-	-	31 780	(6 684)
	За 2024 г.	18 376	(4 571)	1 247	(5 216)	3 584	(544)	-	-	-	-	-	-	19 414	(3 484)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	2 150	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	2 150	(36)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	447	(12)	2 237	-	-	(287)	-	-	-	-	-	-	2 684	(299)
	За 2024 г.	-	-	447	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	447	(12)
Офисное оборудование	За 2025 г.	120	(43)	2 250	-	-	(261)	-	-	-	-	-	-	2 369	(304)
	За 2024 г.	120	(3)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-	120	(43)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 848	(3 429)	1 750	(10 763)	1 691	(1 501)	-	-	-	-	-	-	24 577	(6 045)
	За 2024 г.	18 256	(4 568)	800	(5 216)	3 584	(492)	-	-	-	-	-	-	18 848	(3 429)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	44 821	(4 227)	77 390	(3 080)	1 724	(22 898)	-	-	-	104 389	(22 594)
	За 2024 г.	31 963	(5 392)	34 506	(16 640)	7 488	(8 276)	-	-	-	44 821	(4 227)
Транспортные средства	За 2025 г.	39 170	(3 197)	68 318	(1 792)	436	(14 235)	-	-	-	90 955	(14 189)
	За 2024 г.	31 963	(5 392)	24 850	(12 635)	3 661	(3 419)	-	-	-	39 170	(3 197)
Земельные участки	За 2025 г.	5 651	(1 031)	9 072	(1 288)	1 288	(8 663)	-	-	-	13 434	(8 405)
	За 2024 г.	-	-	9 656	(4 005)	3 826	(4 857)	-	-	-	5 651	(1 031)

Основные средства не обременены залогом. Ограничения имущественных прав в отношение основных средств на отчетную дату отсутствуют. Существенных изменений в элементах амортизации за отчетный период не произошло.

Таблица 4.1.2 - Элементы амортизации и их изменения по группам основных средств

Группа ОС	На начало периода		На конец периода	
	СПИ, мес	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	СПИ, мес	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Транспортные средства	37	32604	37	22611
Итого	**37**	32604	**37**	**22611**

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не возникало.

Таблица 4.1.3 - Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	83 057		-		83 057
	5250	за 2024г.	83 057		-		83 057

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном периоде не осуществлялось.

4.1.4 - Основные средства числящиеся за балансом

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	465
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 318	5 294	4 572
Иное использование основных средств (залог и др)	5286			4 354

4.2. Запасы

Таблица 4.2.1 – Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	477 007	-	922 151	(1 019 264)	-	-	X	X	379 894	-
	За 2024 г.	76 250	-	1 710 422	(-1 309 664)	-	-	X	X	477 007	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	364 277	-	499 268	(6 799)	-	-	(633 271)	-	223 475	-
	За 2024 г.	45 492	-	631 094	(-312 309)	-	-		-	364 277	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	112 730	-	422 882	(1 012 465)	-	-	633 271	-	156 419	-
	За 2024 г.	30 758	-	1 079 328	(997 356)	-	-		-	112 730	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Запасы не обременены залогом.

4.3. Дебиторская задолженность

Таблица 4.3.1 - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	472 962	(11 033)	322 337	-	(422 287)	-	(135 067)	-	476 168	(13 230)
	За 2024 г.	311 869	(5 536)	321 471	-	(157 139)	(34)	(5 460)	-	472 962	(11 033)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	159 934	(28)	98 012	-	(137 684)	-	-	-	120 262	(28)
	За 2024 г.	131 956	(3 694)	28 179	-	(167)	(34)	3 618	-	159 934	(76)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	304 983	(11 005)	208 653	-	(284 097)	-	(135 067)	-	229 540	(13 202)
	За 2024 г.	175 430	(1 842)	282 182	-	(152 628)	-	1 842	-	304 983	(10 957)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 177	-	1 405	-	(123)	-	-	-	6 459	-
	За 2024 г.	210	-	5 177	-	(210)	-	-	-	5 177	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	12 102	-	(6)	-	-	-	12 102	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	37	-	13	-	(20)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 581	-	-	-	(221)	-	-	-	2 359	-
	За 2024 г.	3 821	-	1 017	-	(2 258)	-	-	-	2 581	-
Расчеты по срахованию	За 2025 г.	3 401	-	2 151	-	(3 341)	-	-	-	2 211	-
	За 2024 г.	452	-	4 825	-	(1 875)	-	-	-	3 401	-
Итого	За 2025 г.	472 962	(11 033)	322 337	-	(422 287)	-	(135 067)	X	476 168	(13 230)
	За 2024 г.	311 869	(5 536)	321 471	-	(157 139)	(34)	(5 460)	X	472 962	(11 033)

В показатели отчетность «Дебиторская задолженность» за 2024г. списана дебиторская задолженность в размере 34 тыс. руб. в связи с исключением контрагента из ЕГРЮЛ по решению уполномоченного органа ФНС России.

Таблица 4.3.2 - 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	(13 202)		(10 957)	-	(5 536)	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	(3 694)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	(13 202)	-	(10 957)	-	(1 842)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

4.4. *Финансовые вложения*

Таблица 4.4.1 - 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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 500	-	151 200	(150 080)	-	-	-	-	7 620	-
	За 2024 г.	6 998	-	3 000	(3 498)	-	-	-	-	6 500	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	150 000	(150 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 500	-	1 200	(80)	-	-	-	-	7 620	-
	За 2024 г.	6 500	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	6 500	-
Начисленные % по предоставленным займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	498	-	-	(498)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 500	-	151 200	(150 080)	-	-	-	-	7 620	-
	За 2024 г.	6 998	-	3 000	(3 498)	-	-	-	-	6 500	-

4.5. *Кредиторская задолженность*

Таблица 4.5.1 - Наличие и движение кредиторской задолженности

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.	62 456	8 619	201	(53 175)	-	-	18 101
	За 2024 г.	37 415	279 754	682	(235 640)	-	-	82 211
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 091	8 619	-	(8 175)	-	-	9 535
	За 2024 г.	17 415	39 571	-	(28 140)	-	-	28 846
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	50 000	-	-	(45 000)	-	-	5 000
	За 2024 г.	20 000	237 500	-	(207 500)	-	-	50 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 365	-	201	-	-	-	3 567
	За 2024 г.	-	2 683	682	-	-	-	3 365
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	477 183	128 323	-	(371 683)	-	-	233 823
	За 2024 г.	371 062	445 637	33 257	(392 528)	-	-	457 428
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 232	48 707	-	(67 728)	-	-	52 211
	За 2024 г.	92 588	63 341	-	(84 697)	-	-	71 232
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91 412	29 936	-	(86 744)	-	-	34 604
	За 2024 г.	178 871	91 410	-	(178 869)	-	-	91 412
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	615	320	-	(615)	-	-	320
	За 2024 г.	-	615	-	-	-	-	615
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	251	17	-	(251)	-	-	17
	За 2024 г.	247	212	-	(207)	-	-	251
Расчеты по аренде	За 2025 г.	19 755	24 359	-	(12 813)	-	-	31 301
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	19 950	3 706	(23 656)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	232 094	-	-	(190 000)	-	-	42 094
	За 2024 г.	57 358	262 654	29 551	(89 134)	-	-	260 428
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	28 334	-	-	(796)	-	-	27 538
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 117	15 543	-	(12 718)	-	-	17 942
	За 2024 г.	41 763	7 442	-	(15 732)	-	-	33 472
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 338	3 109	-	-	-	-	20 446
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	5 593	-	-	-	-	5 593
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 018	707	-	-	-	-	1 724
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	4	-	(16)	-	-	4
	За 2024 г.	196	14	-	(194)	-	-	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	28	-	(1)	-	-	28
	За 2024 г.	40	-	-	(39)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	539 639	136 942	201	(424 858)	-	X	251 924
	За 2024 г.	408 477	725 391	33 939	(628 168)	-	X	539 639

Таблица 4.5.2 – Наличие и движение кредитов и займов

Кредитор	Договор	Условия возврата займов	Сумма непогашенного займа на 31.12.2024г.			Сумма предоставленного займа	Сумма начисленных % за 2025г	Сумма погашенного займа	Перевод займа и % из краткосрочного в долгосрочный	Остаток непогашенного займа на 31.12.2025г.		
			Сумма займа	Сумма %	Всего					Сумма займа	Сумма %	Всего
Краткосрочные												
ООО «НИК»	01/23 27.06.23	27.06.25	42 094	10 230	52 324		8 419			42 094	18 649	60 743
Ведерникова Маргарита Николаевна	18/24 от 18.10.24	28.02.25	190 000	9 214	199 214		28 630	190 000				
Борисове Алексей Михайлович	2/21 от 18.11.21			48	48						48	48
ООО «Дата-Энерго»	1/24 от 23.04.24г	22.05.24		7	7						7	7
ООО «Дата-Энерго»	2/24 от 27.06.24	05.07.24		5	5						5	5
Назарова Светлана Алексеевна	б/н от 19.07.23	16.01.24		48	48						48	48
ООО «НИК»	Проценты по погашенным займам			8 781	8 781						8 781	8 781

Кредитор	Договор	Условия возврата займов	Сумма непогашенного займа на 31.12.2024г.			Сумма предоставленного займа	Сумма начисленных % за 2025г	Сумма погашенного займа	Перевод займа и % из краткосрочного в долгосрочный	Остаток непогашенного займа на 31.12.2025г.		
			Сумма займа	Сумма %	Всего					Сумма займа	Сумма %	Всего
Итого			**232 094**	**28 333**	**260 427**		**37 049**	**190 000**		**42 094**	**27 538**	**69 632**
Долгосрочные												
Борисове Алексей Михайлович	3/21 от 14.12.21	13.06.26	2 683	682			201			2 683	883	3 566
ПАО Совкомбанк	3246/ВВ1-ТКЛ/24 от 24.07.2024	ВКЛ	50 000			90 000	2 342	165 000		5 000		5 000
Итого			**52 683**			**90 000**	**2 543**	**165 000**		**7 683**	**883**	**8 566**

Кредиторы Общества не имеют намерения досрочного взыскания процентов и основного долга с Общества.

4.6. Оценочные обязательства

Таблица 4.6.1 - Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 618	5 934	4 154	27	7 370
	За 2024 г.	2 185	6 384	2 815	136	5 618
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 618	5 934	4 154	27	7 370
	За 2024 г.	2 185	6 384	2 815	136	5 618

4.7. Доходы и расходы

Таблица 4.7.1 - Доходы

Вид дохода	Строка ф.2	Наименование дохода	2025г.		2024 г.	
			Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %
Доходы по обычным видам деятельности	2110	Выручка по основному виду деятельности	1 333 776	99	1 638 345	99
Прочие доходы	2340	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	447	1	4 512	1
		Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 384		1 500	
		Прибыль (убытки) прошлых лет			1 220	
		Резервы по сомнительным долгам			5 460	
		Прочие внереализационные доходы	50		6 268	
		Излишки материалов, выявленные при инвентаризации	11 865		1 217	
		Итого прочие доходы	13 746		20 177	

Вид дохода	Строка ф.2	Наименование дохода	2025г.		2024 г.	
			Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %
	2320	Проценты к получению	4 031	-	1 616	-
ИТОГО ДОХОДЫ			**1 351 553**	**100**	**1 660 138**	**100**

Таблица 4.7.2 - Расходы

Вид расхода	Строка ф.2	Наименование дохода	2025г.		2024г.	
			Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %
Расходы по обычным видам деятельности	2120	Себестоимость продаж по основному виду деятельности	(1 012 443)	89	(996 650)	89
	2220	Управленческие расходы	(68 501)	6	(54 614)	5
Прочие расходы	2350	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(3 418)	1	(7 301)	3
		Расходы на услуги банков	(1 029)		(620)	
		Штрафы, пени, неустойки	(1 610)		(8)	
		Реализация основных средств			(2 047)	
		Реализация прочего имущества	(1)		(2 691)	
		Прибыль (убытки) прошлых лет			(7 320)	
		Резервы по сомнительным долгам	(2 197)		(10 957)	
		Списание материалов, не пригодных к дальнейшему использованию	(230)			
		Прочие внереализационные расходы	(2 759)		(3 978)	
		Итого прочие расходы	(11 244)		(34 922)	
	2330	Проценты к уплате	(48 941)	4	(29 227)	3
ИТОГО РАСХОДЫ:			**1 141 129**	**100**	**1 115 413**	**100**

Таблица 4.7.3 – Сверка сумм начисления и восстановления резерва сомнительных долгов

Период	Образовано резерва	Восстановлено резерва	Сверка
За 2025 год	137 264	135 067	13 230
За 2024 год	10 957	5 460	11 033

Таблица 4.7.4 - Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	637 538	308 627
Расходы на оплату труда	5620	85 497	60 266

Отчисления на социальные нужды	5630	15 333	10 488
Амортизация	5640	24 992	9 117
Прочие затраты	5650	373 378	662 766
Итого по элементам	5660	1 080 944	1 051 264
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 037 255	969 292

4.8. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Таблица 4.8.1 - Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г. (ПБУ18/02)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	210 424
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	10 791
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	15 351
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	14 417
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	26 076

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-4 560
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-11 659
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-7 099

4	Текущий налог на прибыль	-46 175
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-53 274
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-52 606
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-668 606
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	157 150
	(А) + (5)	

Таблица 4.8.2 - Отложенные налоговые активы

2024г

Вид актива	Сальдо на начало	Возникло	Списано	Сальдо на конец
Кредиторская задолженность	-	1	-	1
Незавершенное производство	132	415	114	433
Основные средства	2	-	2	-
Оценочные обязательства и резервы	437	968	-	1 405
Резервы сомнительных долгов	1 107	4	1 092	19
Арендные обязательства	5 127	5 626	1 820	8 933
Итого	**6 804**	**7 014**	**3 028**	**10 791**

2025г

Вид актива	Сальдо на начало	Возникло	Списано	Сальдо на конец
Кредиторская задолженность	1	-	1	-
Незавершенное производство	433	555	355	633
Основные средства	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	1 405	438	-	1 843
Резервы сомнительных долгов	19	-	-	19
Арендные обязательства	8 933	9 416	6 427	11 922
Итого	**10 791**	**10 409**	**6 783**	**14 417**

Таблица 4.8.3 - Отложенные налоговые обязательства

2024г.

Вид обязательства	Сальдо на начало	Списано	Возникло	Сальдо на конец
Незавершенное производство	8	8	-	-
Основные средства	7 078	1 687	8 115	13 506

Проценты по обязательствам	1 644	768	970	1 845
Итого	**8 730**	**2 463**	**9 085**	**15 351**

2025г

Вид обязательства	**Сальдо на начало**	**Списано**	**Возникло**	**Сальдо на конец**
Незавершенное производство	-	105	-	105
Основные средства	13 506	4 762	15 896	24 640
Проценты по обязательствам	1 845	1 472	958	1 331
Итого	**15 351**	**2 463**	**9 085**	26 076

4.9. Примечания к отчету о движении денежных средств

Таблица 4.9.1 - Прочие поступления денежных потоков от текущих операций

Наименование показателя	**2025г.**	**2024г.**
Прочие поступления всего	123 956	122
Расчетный НДС	123 956	122

Таблица 4.9.2 - Прочие платежи денежных потоков от текущих операций

Наименование показателя	**2025г.**	**2024г.**
Прочие платежи всего:	**7 759**	**36 827**
Расчетный НДС		31 742
Прочие платежи	7 759	5 318
Налоги (сборы, взнос) в составе единого налогового платежа	**105 124**	**11 886**
Транспортный налог	190	132
Пени по налогам		251
ЕНП	104 934	11 502
Платежи с оплатой труда:	**97 754**	**63 508**
Оплата труда	70 287	48 126
НДФЛ	14 812	7 621
ФСС нс и пз	546	371
Страховые взносы	12 109	7 390
Штрафные санкции	**465**	**214**
Госпошлина	**501**	**19**
Проценты по кредитам	**37 416**	**3 980**
Итого:	**249 019**	**116 434**

5. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

5.1. *Судебные разбирательства.*

После отчетной даты намечено вступление Решения суда в силу по судебному разбирательству:

- Дело № А40-311302/25-58-2327 от 29.12.2025г. ООО «Прогресс» к ООО «МОЭС» размер взыскания: задолженность по договору займа 6 500 000.00 (Шесть миллионов пятьсот тысяч руб.), проценты 479 778 (Четыреста семьдесят девять тысяч семьсот семьдесят восемь руб.) 24 коп.;

5.2. *События после отчетной даты*

5.2.1 Событий, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не происходило.

5.3. *Прочие факты*

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «Прогресс» продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Вместе с тем указанные обстоятельства не оказывают всеобъемлющего воздействия на деятельности ООО «Прогресс» и не ставят под сомнение непрерывность деятельности в будущем.

Операции нашей организации осуществляются в рублях РФ и, преимущественно, не связана с валютными рисками, поэтому влияние изменения валютного курса носит характер общих условий. На балансе нашей организации отсутствуют финансовые активы, зависящие от биржевых котировок и иностранной валюты. Ограничения в отношение активов ООО «Прогресс» отсутствуют.

Среди наших контрагентов отсутствуют организации, которые могут испытывать сильные затруднения в погашении дебиторской задолженности вследствие ограничительных мер.

Среди наших покупателей и заказчиков отсутствуют организации, объявившие о приостановке или прекращении деятельности в Российской Федерации.

В дальнейшем на нашу организацию будет оказывать свое влияние общая неопределенность, связанная с развитием экономики Российской Федерации.

Генеральный директор Борисовец А.М.

«31» марта 2026