

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "Прогресс"

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс»

Сокращенное наименование: ООО «Прогресс»

Юридический адрес: 198097, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Нарвский округ, ул Трефолева, д. 2, литер БН, помещ. 15Н, кабинет 12, рабочее место 7

Фактический адрес: он же

Дата государственной регистрации: 25.05.2017

ОГРН: 1177847184030

ИНН: 7810687673, КПП: 780501001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность __5__ человек.

Величина уставного капитала составляет 10000 рублей.

Участниками общества являются:

Гражданин России Козлов Михаил Михайлович ИНН 782570952291 - 100%

Увеличения уставного капитала не производилось.

Бенефициарные владельцы:

Исполнительным органом в ООО "Прогресс" является генеральный директор.

Срок его полномочий – бессрочный.

Генеральный директор: Козлов Михаил Михайлович

Основным видом деятельности является:

ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 25.05.2017.

3. Основные средства.

Лимит несущественности стоимости основных средств с 01.01.2022г установлен в размере 100000 рублей за единицу.

Для надлежащего учета основных средств, первоначальная стоимость которых менее установленного лимита, учитываются на забалансовом учете по первоначальной стоимости.

Амортизация начислялась линейным способом.

На основании п.12 ФСБУ 6/2020 при признании в бухгалтерском учете вновь поступивших объектов основных средств, объекты оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете.

4. Бухгалтерский учет аренды и Капитальных вложений

У организации в Санкт-Петербурге отсутствует собственное недвижимое имущество, поэтому для ведения хозяйственной деятельности заключены договоры аренды:

1. Под офис по адресу 198097, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Нарвский округ, ул Трефолева, д. 2, литер БН, помещ. 15Н, кабинет 12, рабочее место 7 .

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют;

Расчеты по арендным платежам производятся в месяце предоставления аренды.

Выкуп предмета аренды или сдача его в субаренду не предусмотрена.

На основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация приняла решение:

По договорам аренды, арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и

процентной ставки.

5. Нематериальные активы

На балансе общества нематериальные активы не числятся. Согласно учетной политики лимит отнесения к НМА составляет 150000руб.

6. Запасы

К запасам относятся:

- материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение
- товары для продажи учитываются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся и учитываются обособленно.

Резервы под обесценение запасов не создавались, т.к. запасы не имеют признаков обесценения.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялся.

БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ЗАПАСОВ

НАИМЕНОВАНИЕ ЗАПАСА	СТ-ТЬ НА 30.04.2025	СТ-ТЬ НА 31.12.2025
МАТЕРИАЛЫ СЧ 10	260827	2209406
ТОВАРЫ	37440761,27	20798557,21
ПРОДУКЦИЯ	0	0

7. Займы и кредиты

На отчетную дату у ООО «Прогресс» имеются следующие обязательства по кредитам и займам:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.25
ПАО СБЕРБАНК	7810687673-23-1 от 30.03.2023	3 703 705,94
Козлов Михаил Михайлович	1804/1 от 18.04.2024	2 951 200,00

Расходы по начисленным процентам по займу на последнее число месяца включаются в состав прочих расходов. Суммы кредитов и займа получены полностью и в срок.

Кредиты и займы получены на пополнение оборотных средств, проценты по займу учитываются на счете 91.

В 2025 г. на балансе организации отсутствуют векселя, облигации и т.п. активы.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива отсутствуют.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную не предусмотрен.

8. Финансовые вложения.

На отчетную дату у общества отсутствуют финансовые вложения:

9. Учет доходов организации.

Доходы определяются методом начисления.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от реализации за 2025 год составили:

№п/п	доход	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
1	Доходы, полученные от выполнения оптовой торговли контейнеров	16 834	30 307
2.	Предоставление контейнеров во временное пользование	5 148	41444
3	Услуги по демонтажу	0	0
4	Организация транспортных услуг	1 618	1089
5	Торговля прочими неспециализированными товарами		0
6	Итого выручка от реализации	23 600	72 840

3. Внереализационные доходы за 2025г. составили:

№п/п	доход	2025 г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
------	-------	--------------------	-------------------

1	Доходы, связанные с реализацией основных средств		0
2	Курсовые разницы		0
3	Списание кредиторской задолженности		0
4	Восстановление резерва по сомнительным долгам		0
5	Прочие внереализационные доходы	10	10
6	Проценты по займам	21	0
7	Штрафы, пени		0
8	Возмещение убытков		0
9	Переоценка инвестиционной недвижимости		0
10	Итого внереализационных доходов	31	10

Анализ приведенных показателей свидетельствует об увеличении динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия по доходам от основного вида деятельности.

Расчеты не денежными средствами в 2024 году составили ==. Себестоимость товаров определяется по стоимости приобретения. Списание себестоимости проданных товаров осуществляется по средневзвешенной оценке за календарный месяц.

10. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость товаров формируется на счете 41 «Товары» включая транспортно-экспедиторские расходы. Учет расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу». в сумме прямых расходов (стоимость материалов, стоимость услуг по разделке, амортизация основных средств).

№\п	Расходы на продажу	2025г.(тыс.руб.)	2024г.(тыс.руб.)
1	Амортизация	300	300
2	Ремонт контейнеров		2 248
3	Оплата труда	528	1 330
4	Налоги	9 724	17 497
5	Материальные расходы	8 518	32 356
6	Проценты по кредитам		211
7	Страхование машин	145	260
8	Аренда помещений	120	120
9	Прочее	1 156	504
	Итого расходов	20 491	69 700

11.Раскрытие информации

11.1. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства – это обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком погашения.

Для отражения оценочного обязательства должны выполняться следующие условия:

1. В результате прошлых событий возникло обязательство, исполнения которого невозможно избежать.
2. Уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (уменьшение экономических выгод более вероятно, чем его отсутствие)
3. Может быть обоснованно оценена величина оценочного обязательства.

Резерв на оплату отпусков сотрудников создается для целей бухгалтерского учета.

Для расчета оценочных обязательств используется метод МСФО. При этом производится расчет на основании реальных остатков отпусков по сотруднику на конце месяца и его среднего заработка.

В налоговом учете резерв не создается.

11.2. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

11.3. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

НДС в отчете отражается свернуто.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

11.4. Информация об операциях со связными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Физические лица:

===== (ИНН ==) – генеральный директор

Сумма оплаты труда составили ===== руб.

Сумма отпускных составила – == руб.

Сумма отчислений с таких выплат составила – 1=====16 руб.

11.5. События после отчетной даты отсутствуют.

11.6. Финансовые показатели

Прибыль до налогообложения – 745 тыс.руб.

Чистая прибыль – 559 тыс.руб

Валюта баланса – 143174 тыс.руб.

Дебиторская задолженность –3 039 тыс.руб.

Кредиторская задолженность – 38 773 тыс.руб.

11.7. Применение ПБУ/18

Общество при применении ПБУ 18/02 применяет балансовый метод.

Текущий налог на прибыль -186 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы учитываются на счете 09

По 09 счету в течении года отражались следующие операции:

Показатель	Остаток на 01.01.2024	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 31.12.2024
Дебиторская задолженность				
Доходные вложения в материальные ценности				
Основные средства				
Оценочные обязательства и резервы				
Расходы будущих периодов				
Резервы сомнительных долгов				
Арендные обязательства				
Итого				

Отложенные налоговые обязательства учитываются на 77 счете

По 77 счету в течении года отражались следующие операции:

Показатель	Остаток на 01.01.2024	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 31.12.2024
Доходные вложения в материальные ценности				
Доходы будущих периодов				
Основные средства				
Проценты по обязательствам				
Итого				

12. Прочая информация

1.Сведения о правонарушениях или претензиях относительно ООО " Прогресс" отсутствуют.

2.Проверки контролирующих органов отсутствуют.

3.Продажа активов не планируется.

4.Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов не имело место быть, а также не были заключены или запланированы соглашения о слиянии и ликвидации.

5. Конфискация активов организации отсутствует.
6. События, которые поставили ли бы под сомнение надлежащий характер, примененной подготовки финансовой отчетности, отсутствуют.
7. Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев.
8. За 2023 год аудит годовой бухгалтерской отчетности не проводился
9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
10. Выдача обеспечительных обязательств отсутствует.
11. В 2025 году договора поручительства отсутствовали:
12. Государственную помощь не получали.
13. Участие в совместной деятельности отсутствует.
14. Существенные ошибки прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде отсутствуют.
15. Освоение природных ресурсов не проводилось
16. Расходы на НИОКР и технологические работы отсутствуют

Генеральный директор =====

31 марта 2025г.

Генеральный директор

Козлов Михаил Михайлович



☎ +7 (911) 950-94-82

✉ md@progressshipping.com

🌐 <https://progressshipping.com>