

Приложение № 8

к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Организация общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Прогресс"

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен-ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	260	138				68						260	206
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	260	70				68						260	138
машины и оборудование для выполнения работ	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	260	138				68						260	206
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	260	70				68						260	138

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

5. Финансовые вложения

5.1. 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 <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	177 936		2 859	- 6 525					174 270	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	194 198		250 092	- 266 354					177 936	
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	177 936		2 859	- 6 525					174 270	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	194 198		250 092	- 266 354					177 936	
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	177 936		2 859	- 6 525					174 270	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	194 198		250 092	- 266 354					177 936	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	3 224								3 224	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-								3 224	
товары	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	3 224								3 224	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³			3 321	- 97					3 224	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
-------------------------	--	---	---

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по услови ям догово ра	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило			списано				перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ие резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановле ние резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	46 658		13 213			- 2 621	-				57 250	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	37 479		13 185			- 4 006	-				46 658	
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-		48			- 43					5	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-		3 434			- 3 434					-	
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам и страховым взносам (счета 68, 69)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	6		4								10	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	48					- 42					6	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	46 652		13 161			- 2 578					57 235	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	37 431		9 751			- 530					46 652	
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	46 658		13 213			- 2 621	-				57 250	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	37 479		13 185			- 4 006	-				46 658	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 <u>25</u> г. ²	38 818	2 468	-	- 3 779			37 507
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	50 054	6 672	-	- 17 908	-		38 818

в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	43		- 43			-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		3 370		- 3 370			-
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	18		- 16			2
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	48	90		- 138			-
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	750						750
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	750						750
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	38 068	2 407		- 3 720			36 755
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	49 256	3 212		- 14 400			38 068
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	38 818	2 468	-	- 3 779			37 507
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	50 054	6 672	-	- 17 908			38 818

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год	За год
	20 <u>25</u> г. ²	20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты		136
Затраты на оплату труда	86	69
Отчисления на социальные нужды	26	21
Амортизация	68	68
Прочие затраты	43	10
Итого по элементам	223	304
Итого расходы по обычным видам деятельности	223	304

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Богомолов Д. И.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематер.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшеству