Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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.	158	(158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158	(158)
	За 2024 г.	158	(158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158	(158)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	158	(158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	158	(158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158	(158)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158	(158)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	6 680	(3 732)	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	6 680	(4 683)
	За 2024 г.	6 680	(2 780)	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	6 680	(3 732)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 680	(3 732)	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	6 680	(4 683)
	За 2024 г.	6 680	(2 780)	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	6 680	(3 732)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 997	2 948	3 899
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 997	2 948	3 899
Офисное оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 300	-	-	-	-	-	-	-	21 300	-
	За 2024 г.	21 300	-	-	-	-	-	-	-	21 300	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	18 300	-	-	-	-	-	-	-	18 300	-
	За 2024 г.	18 300	-	-	-	-	-	-	-	18 300	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-
Итого	За 2025 г.	21 300	-	-	-	-	-	-	-	21 300	-
	За 2024 г.	21 300	-	-	-	-	-	-	-	21 300	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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 2025 г.	26 191	-	301 225	(321 229)	-	-	X	X	6 186	-
	За 2024 г.	4 102	-	357 165	(335 076)	-	-	X	X	26 191	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15 614	-	9 890	(4 885)	-	-	(17 947)	-	2 672	-
	За 2024 г.	4	-	26 801	(383)	-	-	(10 808)	-	15 614	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(40 277)	-	-	40 277	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(33 548)	-	-	33 548	-	-	-
Товары	За 2025 г.	10 577	-	274 105	(274 368)	-	-	(6 800)	-	3 514	-
	За 2024 г.	4 097	-	307 625	(301 145)	-	-	-	-	10 577	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	17 229	(1 699)	-	-	(15 530)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 739	-	-	-	(22 739)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	108 352	-	33 363	-	(105 278)	-	-	-	36 436	-
	За 2024 г.	203 250	-	99 916	-	(194 815)	-	-	-	108 352	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93 235	-	15 621	-	(92 791)	-	-	-	16 066	-
	За 2024 г.	108 226	-	90 819	-	(105 810)	-	-	-	93 235	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 424	-	20 168	-	(2 080)	-	-	-	19 512	-
	За 2024 г.	88 784	-	1 628	-	(88 988)	-	-	-	1 424	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 914	-	35	-	(10 246)	-	-	-	703	-
	За 2024 г.	6 203	-	4 711	-	-	-	-	-	10 914	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	134	-	155	-	(134)	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	-	-	-	134	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	(17)	-	-	-	21	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 617	-	(2 617)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 617	-	-	-	-	-	-	2 617	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	108 352	-	33 363	-	(105 278)	-	-	X	36 436	-	-
	За 2024 г.	203 250	-	99 916	-	(194 815)	-	-	X	108 352	-	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	82 764	-	-	(38 150)	-	-	44 614
	За 2024 г.	191 714	-	-	(108 950)	-	-	82 764
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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	82 764	-	-	(38 150)	-	-	44 614
	За 2024 г.	191 714	-	-	(108 950)	-	-	82 764
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	87 493	2 669	-	(83 887)	-	-	6 275
	За 2024 г.	39 516	83 463	-	(35 486)	-	-	87 493
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 874	1 085	-	(32 930)	-	-	1 029
	За 2024 г.	3 157	32 859	-	(3 141)	-	-	32 874
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 461	336	-	(50 461)	-	-	336
	За 2024 г.	27 263	50 461	-	(27 263)	-	-	50 461
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	46	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 851	1 196	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 085	-	-	(4 235)	-	-	2 851
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	167	-	-	(167)	-	-	-
	За 2024 г.	74	134	-	(41)	-	-	167
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 107	-	-	(322)	-	-	785
	За 2024 г.	1 849	-	-	(742)	-	-	1 107
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	6	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	24	2	-	-	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	-	(65)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	170 257	2 669	-	(122 037)	-	X	50 889
	За 2024 г.	231 230	83 463	-	(144 436)	-	X	170 257

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 046	340	154	88	1 143
	За 2024 г.	967	303	148	76	1 046
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 046	340	154	88	1 143
	За 2024 г.	967	303	148	76	1 046

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	303 048	312 154
Затраты на оплату труда	1 950	1 778
Отчисления на социальные нужды	366	288
Амортизация	951	951
Прочие затраты	22 311	28 417
Итого по элементам	328 626	343 588
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	328 626	343 588

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с Ограниченной ответственностью «Прогресс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Прогресс»

Общество создано на основании решения учредителя и зарегистрировано 31 декабря 2010 года, о чем сделана запись в ЕГРЮЛ под номером 1109847048860.
ИНН 7801537262
КПП 780101001
ОГРН 1109847048860
Адрес (место нахождения) юридического лица: 199155, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, ул Уральская, д. 19, к. 5, литера Д, помещ. 9Н, ком. 10
Управленческий персонал:

Генеральный директор: Васильев Александр Борисович
Главный бухгалтер: Васильева Ольга Юрьевна

Размер уставного капитала: 12000 (Двенадцать) тысяч рублей, оплачен полностью.
Размер добавочного капитала: 10000 (Десять) тысяч рублей, оплачен полностью.
Состав участников: Васильев Александр Борисович, доля в УК – 100%, номинальная стоимость 12 000 рублей.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человека.
Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.6 - Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.
Бухгалтерская отчетность ООО «Прогресс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетный год с 01 января по 31 декабря.
Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2025, отчета о финансовых результатах за 2025 и пояснений в табличной и текстовой форме.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество применяет Основную систему налогообложения (ОСНО).
Учетная политика, действующая с 01.01.2025 г. утверждена приказом №5УП от 28.12.2024г.
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснений к ним.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от валюты баланса. Основание п.3 ПБУ 22/2010, п.11 ПБУ 4/99. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой, показатель по статье бухгалтерской отчетности изменился более чем на 5%.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Сомнительное признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности.

Срок возникновения сомнительной задолженности	Процент от суммы долга, учитываемый при формировании резерва по сомнительным долгам
Менее 60 дней	0
От 60 дней до 120 дней	50
Более 120 дней	100

Резерв по сомнительным долгам создается на основании данных ежегодной инвентаризации, проводимой на 31 декабря.

Максимальный размер резерва по сомнительным долгам составляет 10% от выручки без учета НДС.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется на дату составления отчетности. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте. Пересчет денежных средств на счетах банка, выраженных в валюте, производится на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

Валюта	**31 декабря 2025 года**
Доллар США	78,2267
Евро	92,0938
Китайский Юань	11,1592

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов. Отклонения курса покупки (продажи) валюты от официального курса, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно. В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб., используемые при продаже товаров, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Прогресс» и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты основных средств не подлежат переоценке. ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Учет несущественных активов ведется на счете 10. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Материальные ценности, приобретенные организацией для предоставления за плату во временное пользование, принимаются к бухгалтерскому учету на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" по первоначальной стоимости исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, включая расходы по доставке, монтажу и установке. Амортизация материальных ценностей, предоставляемых во временное пользование с целью получения дохода, учитывается на счете 02 "Амортизация основных средств" обособленно.

Учет объектов аренды: Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе, таможенные сборы и пошлины, затраты на заготовку и доставку до складов, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счета 15 и 16 не используются. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Учет расходов на продажу включается в издержки обращения. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием МПЗ с признаками обесценения.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Доходы от продажи товаров, работ, услуг;
- Доходы от сдачи имущества в аренду.

Доходы от продажи имущества, доходы от безвозмездно полученного имущества, проценты по выданным займам, положительные курсовые разницы и положительные отклонения курса покупки валюты от официального курса центрального банка РФ, признаются прочими доходами. К прочим расходам относятся проценты по договорам полученных займов, расходы на услуги банка, расходы, связанные с реализацией прочего имущества, а также отрицательные курсовые разницы и отрицательные отклонения курса покупки валюты от официального курса центрального банка РФ.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в управленческие расходы (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в стоимость материальных ценностей, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Расходы, произведенные ООО «Прогресс» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Организация является плательщиком налога на прибыль. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду, признаются организацией доходами от реализации (ст.249 НК РФ).

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

Прямые расходы, которые невозможно отнести к конкретному производственному процессу по изготовлению продукции (выполнению работ, оказанию услуг), распределяются организацией пропорционально материальным расходам, отнесенным на производство соответствующих видов продукции (выполнение работ, оказание услуг).

Косвенные расходы ежемесячно включаются в себестоимость продаж. К косвенным расходам относятся:

Амортизация не производственного (торгового) оборудования;

Аренда офисных и не производственных помещений;

Аренда автотранспорта для офисных сотрудников, расходы по их эксплуатации;

Оплата труда не производственных сотрудников;

Информационные и консультационные услуги;

Услуги связи;

Расходы на ремонт офисных помещений;

Прочие хозяйственные расходы.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин, вознаграждения посредникам. При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ), используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ. Если основное средство не казано в классификации, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендации производителей.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Амортизационная премия не применяется.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих коэффициентов.

Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется без применения понижающих коэффициентов.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств в НУ не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв по сомнительным долгам в НУ организация не формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация в НУ не формирует.

Резерв на оплату отпусков в НУ организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет в НУ организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год в НУ организация не формирует.

Организация ведет раздельный учет по операциям, облагаемым и необлагаемым НДС. Для правильного распределения сумм входного НДС между различными видами деятельности в организация предусмотрена методика раздельного учета, прописанная в УП для НУ.
В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов по операциям, освобожденным от налогообложения, не превышает 5% общей величины совокупных расходов, организация не применяет раздельный учет НДС. Суммы входного НДС по активам, приобретенным для одновременного использования в деятельности, облагаемой НДС, и деятельности, освобожденной от налогообложения, не распределяются, и принимаются к вычету полностью.
Изменения основных положений учетной политики в 2026 не планируются.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Основными видами деятельности ООО «Прогресс» в 2025 году являются:

- «Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями»
- «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки»
- «Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки»

Доходы и расходы по обычным видам деятельности, (тыс. руб.):

В отчетном году выручка без учета НДС составила 348 219, в том числе:

- «Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями» – 307 125

- «Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки» – 1 381
- «Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки» - 39 713

Затраты на реализацию товаров, производство изделий и оказание услуг 328 626 (элементы затрат):

- себестоимость товаров – 316 345
- амортизация оборудования, предоставленного в аренду - 951
- фонд оплаты труда – 1 933
- страховые взносы, взносы ФСС – 383
- аренда помещений – 491
- аренда оборудования – 3 382
- прочие – 5 140

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

- прочие доходы (без учета НДС) – 18, в том числе:

  - Проценты по займам к получению 18

- прочие расходы – 14 479, в том числе:

  - курсовые разницы – 2 410
  - отклонения курсов покупки валюты от официального курса ЦБ РФ – 2 448
  - расходы связанные с продажей валюты – 57
  - услуги банка – 1 848
  - проценты по займам к уплате – 7 804
  - резервы отпусков – (88)

4. Финансовые вложения

Выдан заем ООО "Строительство и Архитектура" по договору займа 1/06-17 от 23.06.2017г. Задолженность по выданному займу на 31.12.2025 года составляет 18 300. Срок погашения 31.12.2027. Доходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов. Просроченной задолженности по займам выданным нет. Резерв не создавался.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (тыс. руб.) на конец отчетного периода составляет 36 436, в том числе:

- краткосрочная задолженность покупателей– 19 512
- авансы, выданные поставщикам – 15 984, в том числе в валюте (Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте)
- прочая – 940

Кредиторская задолженность (тыс. руб.) на 31.12.2025 года составляет 2 228, в том числе:

- краткосрочная задолженность перед поставщиками – 855
- ава́нсы полученные – 555
- задолженность перед бюджетом – 818

Краткосрочная задолженность по займам (проценты по займам) – 4 047 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность по займам – 44 614 тыс. руб.

Обеспечения под полученные займы не предоставлялись, имущество в залог не передавалось. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Отсутствуют претензии контрагентов и государственных органов, налоги в бюджет уплачены полностью.

6. Расчеты по налогу на прибыль, финансовый результат

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль».

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	5 131	25%	1 284	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Временные разницы	20	25%	5	Отложенный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	5 157	25%	1 289	Текущий налог

Нераспределенная прибыль на конец 2024 года составила 14 339 тыс.рублей. В межотчетный период был произведен перерасчет отложенного налогового актива по ставке 25% (в связи с изменением ставки налога на прибыль). В итоге Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составила 14 348 тыс. руб. В отчетном периоде получена чистая прибыль в размере 3838 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль составила 18 186 тыс. руб. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Информация о связанных сторонах

1. Васильев Александр Борисович – участник 100 % доли собственности в уставном капитале, занимает должность Генерального директора, является бенефициарным владельцем;

В предыдущих отчетных периодах был получен заем от Васильева А.Б. по договору беспроцентного займа 1/2006 от 20.06.2017 года в размере 18 114 000 руб. (общая сумма займа по договору 20 000 000 руб.) Операции в 2025 г. не проводились. Общая задолженность по займу на 31.12.2025 года составила 18 114 000 руб.

2. ООО «Сиверсплюс» - Генеральный директор Общества до 10.01.2025г. Операции в 2025 году не проводились.

3. ООО «Сиверс» - единственный участник Общества владеет долей 100% в уставном капитале. Операции в 2025 году не проводились.

4. ООО «НПО-Техника» - единственный участник Общества владеет долей 100% в уставном капитале. Операции в 2025 году не проводились.

5. Индивидуальный предприниматель Васильев Александр Борисович. Операции в 2025 году не проводились.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

С 01.01.2018 Общество применяет положение «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Обществом отражены оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, что представлено в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений, сальдо на 31.12.2025 (в том числе за предыдущие годы), составило 1143 тыс. руб.
Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют претензии со стороны контрагентов, налоговых органов, а также другие обстоятельства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности Общества и выполнению обязательств. Судебных разбирательств нет. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. Непогашенные штрафные санкции за неисполненные обязательства перед бюджетом отсутствуют. Условия и события, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют. Общество планирует продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в будущем.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор Васильев А.Б.

31 марта 2026 года