

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г ООО «Прогресс» ИНН 6829112388

1. Основным видом деятельности Общества является 71.1 Деятельность в области архитектуры инженерных изысканий . Основной доход Общество получает от аренды и управление собственным имуществом ( Торговый центр по адресу Советская д. 107Г.) В 2025 г Общество применяло основную систему налогообложения.
2. Учетная политика Общества учитывает переход на ФСБУ 4/23 « Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Учет запасов (ФСБУ 5/2019 ) , МБП при выбытии оцениваются по средней стоимости. Учет МБП сроком использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. учитываются как основные средства. Более дешевые списываются в расходы в момент передачи в эксплуатацию. Учет затрат на 20 СЧ, используется для прямых затрат при обслуживании и эксплуатации Здания. Общехозяйственные расходы 26 СЧ списываются полностью в ДТ 90 СЧ в конце месяца. Основных средств на балансе учитываются на 01 СЧ, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2000. Метод признания доходов и расходов – начисления. Прямые и косвенные расходы: к прямым относим стоимость коммунальных услуг. Косвенные расходы: зарплата персонала, услуги сторонних организаций. Метод учета реализации : по продажным ценам. Документооборот : счет, универсальный передаточный акт, накладные).  
Все договоры аренды классифицированы ( ФСБУ 25/2018) как операционная аренда ( фиксированная часть- аренда и переменная часть - коммунальные платежи) :  
Срок аренды значительно меньше срока полезного использования здания;  
Право собственности по окончании договоров к арендаторам не переходит;  
Общество сохраняет все основные риски и выгоды, связанные с владением объектом.
3. На балансе Общества нематериальных активов нет.
4. Остаточная стоимость Основных средств на балансе составляют 299 083 тыс.руб. Налог на имущество начисляется исходя из кадастровой стоимости Здания 68:29:0213027:775 ,налоговая база 268 735 тыс. руб., сумма налога за 12 месяцев 5 375 тыс. руб. Земельный участок с кадастровым номером 68:29:0213027:41, налоговая база 14 945 тыс. руб., сумма налога за 12 месяцев 224 тыс.руб.. Основные средства Общества, Здание, Земельный участок являются предметом залога в ПАО «Сбербанк России» . Ограничение прав и обременение объекта недвижимости срок действия с 26.04.2019 г по 10.04.2029 г вид: ипотека по закону.
5. Финансовых вложений Общество не имеет., финансовые обязательства Долгосрочный кредит перед ПАО Сбербанк, остаток на 31.12.2025 г 17 921 тыс. руб. Срок погашения 10.04.2029 г.
6. На 01.01.2026 г ТМЦ по фактической себестоимости п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» составляет 47 307 тыс. руб..
7. На 01.01.2026 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 7 428 тыс рублей,
8. На 01.01.2026 г Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 368 100 тыс. рублей., Займы на сумму 102 403 тыс. рублей. Долги по займам субординированы с ПАО «Сбербанк» до.10.04.2029 г.
9. Среднесписочная численность за отчетный 2025 год составила 3 человека. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 1 460,97 тыс. рублей. Страховые взносы составили 438,29 тыс. руб. Себестоимость оказанных услуг составила 29 923 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату заполняемость площадей в Торговом центре составляет 70%.
10. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Доход общества за 2025 г от сдачи помещений в аренду составил 29 749 тыс. рублей. Общество является плательщиком НДС.
11. Государственная помощь, средства из бюджета не поступали.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Тулупов С.А.

