П О Я С Н И Т Е Л Ь Н А Я З А П И С К А

К КОРРЕКТИРОВОЧНОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Р/К «Прогресс» за 2020 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью корректировочной годовой бухгалтерской отчетности АО «Р/К «Прогресс» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1.Сведения о регистрации Общества

Акционерное общество «Р/К «Прогресс», сокращенное фирменное наименование АО «Р/К «Прогресс». Зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 88517 от 12 ноября 1997 года, свидетельство о государственной регистрации № 57863 от 12 ноября 1997г. ИНН 7823005670 КПП 781901001 , свидетельство о постановке на учет в МИ МНС РФ № 3 по Петродворцовому району и г. Ломоносову Санкт-Петербурга: серия 78 № 0345924, выдано 30 декабря 1999г.

Общество зарегистрировано по адресу: 198510, г.Санкт-Петербург, г.Петергоф, дорога Нижняя д.15 лит.Е.

Почтовый адрес: 198515, г Санкт-Петербург, п. Стрельна, дор Нижняя, д. 15, литера Е

Акционеры Общества:

Физические лица - **226 чел**. -120 000 акций
Юридические лица - нет акционеров

Уставный капитал общества составляет 120 000 / Сто двадцать тысяч / рублей, разделенных на 120 000 /сто двадцать тысяч/ обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 /один/ рубль каждая.

1.2 Информация о реестродержателе и аудиторе Общества

Держателем реестра акционеров является - **Акционерное общество «Ведение реестров компаний»,** имеющее ОГРН 1026605227923, расположенное по адресу: 620014, г. Екатеринбург, пр. Ленина 28 (Северо-Западный филиал АО «ВРК», имеющий юридический и почтовый адрес: 197198 Санкт-Петербург, ул. Яблочкова д. 20)

В реестре акционеров указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве и категориях акций, записанных на имя каждого зарегистрированного лица. На основании распоряжения Регионального отделения Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Северо-Западном федеральном округе от 07.10.1998г осуществлена государственная регистрация выпуска: за Регистрационным номером выпуска ценных бумаг: 00253-D.

вид ценных бумаг - акции обыкновенные,

форма ценных бумаг - именные бездокументарные.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-00257-D от 07.10.1998г.

Аудитором Общества является **ООО «Аудиторская компания «СТАТУС»** (Место нахождение: 191186 Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Дворцовый округ, наб. канала Грибоедова, д. 5, литера А, помещ. 34-Н, оф. 424 ИНН 7706566489, КПП 784101001) .

1.3.Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор - Панфильцев Дмитрий Николаевич. Срок полномочий Генерального директора составляет 5 (пять) лет (с 2018 года по 2023 год.).

1.4 Основные виды деятельности

Финансово-хозяйственную деятельность АО «Р/К Прогресс» осуществляет с 1997г. Основным видом хозяйственной деятельности Общества за 2020г. является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (100%) .

1.5 События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Ограничения, связанные с COVID-19, установленные Постановлениями Правительства РФ и Правительства Санкт-Петербурга, не повлияли на деятельность организации.

1.6 Непрерывность деятельности

Организация не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

В 2021 году планируется продолжать реализацию начатых проектов и попытаться найти новые направления деятельности. Также ведутся переговоры по снижению финансовой нагрузки по договорам займа.

1.7 Среднесписочная численность работников

- за 2019 год - 2 человека;
- за 2020 год - 2 человека.

1.8 Открыты счета:

В «Северо-Западном Банке ПАО «Сбербанк России»
к/с 30101810500000000653
БИК 044030653
Расчетный (рубли РФ) № 40702810155240174481
Адрес банка: г.СПб, пр.Ветеранов, д.114 к.1 лит.А тел. 8 (812) 450- 53-70

2.Представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным и к долгосрочным.

Выручка от оказания услуг по сдаче помещений в аренду, от реализации рыбной продукции, и прочей реализации материалов, основных средств, признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), стоимостью превышающей 40 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств определяется как сумма расходов на их приобретение. Основные средства стоимостью до 40 000 руб. за единицу списываются на затраты единовременно по мере передачи их в эксплуатацию. Резервы под предстоящие ремонты основных средств не создавались.

В финансовую аренду /договор лизинга /общество имущество не получало.

В течение 2020 г. было продано физическому лицу два основных средства (МЛ-178 и МН-6) на сумму 130 000 руб., остаточная стоимость реализованного имущества 0 руб.

Проведена корректировка начисления амортизации в связи с исправлением ошибок прошлых периодов, в результате остаточная стоимость ОС увеличилась на 153 тыс. руб.

2.3. Финансовые вложения

В течение 2020 года компания не производила никаких финансовых операций по финансовым вложениям и займам.

2.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются и списываются на производство в сумме фактических затрат по их приобретению по средневзвешенной стоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов.

.2.5 Уставный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей, разделенных на 120 000 (Сто двадцать тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества.

Стоимость чистых активов Общества на конец 2020 года составила (5 178,0) тыс. руб.; на конец 2019 г. – (3 903,0) тыс. руб.

2.6 Операции в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте в течение года не производились.

2.7. Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Выручка по видам деятельности	**2020г.**	**2019г.**
Вылов рыбы (реализация рыбы сырца)	0,00	0,00
Выполнение работ (оказание услуг), сдача имущества в аренду	1 618,00	990,00
Всего :	**1 618,00**	**990,00**
Себестоимость (рыба и услуги)	(0,00)	(0,00)
Прибыль(убыток) от реализации рыбы и услуг(валовая)	1 618.00	990,00
Управленческие расходы	(2 171.00)	(1922,00)
Прибыль (убыток) от продаж	(553,00)	(932,00)
Прочие доходы (продажа акций, % по дог.займа)		

- Продажа акций , продажа ОС, прочие доходы	204,00	
Прочие расходы		
- % по дог.займа, налоги, РКО, продажа ОС и пр.	(1019,00)	(.527,00)
Прибыль(убыток) до налогообложения	(1 368,00)	(1 459,00)
- налог на УСНО	(56,00)	(28,00)
Чистая прибыль (убыток)	(1 424,00)	(1 487,00)

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год получен убыток.

2.8 Аффилированные лица:

Сведения по аффилированным лицам в 2020 году не менялись.
В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

2.9 Оплата труда Общества

	2020г.	**2019г.**
Начисленная заработная плата составила, руб.	736 015,00	671 000,00
Средняя заработная плата за месяц составила, руб.	30 667,29	27 958,34

2.10 Расходы по элементам затрат составили:

(тыс. руб.)

Показатель	**отчетный год**	**предыдущий год**
Материальные затраты	761,00	778,00
Затраты на оплату труда	736,00	671,00
Отчисления на социальные нужды	176,00	205,00
Амортизация	85,00	6,00
Электроэнергия	413,00	262,00
Итого	**2 171,00**	**1 922,00**

2.11 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности:

Задолженность компании по долгосрочным займам по ним на конец 2020 года составляет - 4 215 000 руб. займ

Проценты по займам в составе краткосрочных обязательств:
ООО «СТРОЙИНВЕСТСОЮЗ» - 1 521 822 руб.
Ульянов Н.В. – проценты по займу 1 035 511 руб.

2.12 Корпоративное поведение:

АО «Р/К Прогресс» следует положениям Кодекса корпоративного поведения.

3. Корректировки бухгалтерской отчетности по АО «Р/К Прогресс».

На основании исправления бухгалтерских и налоговых ошибок, ранее приведших к искажению бухгалтерской и налоговой отчетности за 2020год. были произведены корректировки в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2020года.

Обоснования произведенных корректировок:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 года до и после корректировки:

(тыс. руб.)

Показатель строки:	На 31.12.2020г. до корректировки	На 31.12.2020г. после корректировки	Изменения по корректировке
1150 «Материальные внеоборотные активы» (Основные средства)	539	263	-276
1170 «Финансовые вложения»	6	0	-6
1210 « Запасы»	5	0	-5
1230 «Дебиторская задолженность»	341	1 238	+897
1240 «Финансовые вложения»	1 020	0	-1 020
1350 «Добавочный капитал»	13 520	0	- 13 520
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-18 481	-5 298	- 13 183
1520 «Кредиторская задолженность»	137	65	-72

Пояснения по строкам баланса:

Стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы» (Основные средства) :

По итогам проведенной инвентаризации основных средств на 31.12.2020 года было принято решение о списании части имущества, состоящего на балансе организации с 1997 года, не принимающего фактического участия в организации производственного процесса и непригодного для использования, в т.ч. для реализации третьим лицам.

Списано ОС на сумму 2 756 тыс. руб.; списана начисленная амортизация на сумму 2 480 тыс. руб.

Стр.1170 «Финансовые вложения»:

На основании проведенной инвентаризации по финансовым вложениям, произведенным в 1997-1998 году и в связи с отсутствием документов, подтверждающих данные финансовые вложения, в том числе отсутствие в открытых источниках информации о данных этих организаций, было принято решение о списании данных вложений на убытки компании в сумме 6 тыс. руб.

Стр.1210 «Запасы»:

По итогам инвентаризации ТМЦ на 31.12.2020 года принято решение о списании материальных ценностей на сумму 5 тыс. руб. в связи с фактическим использованием материалов в производственной деятельности в прошлые периоды.

Стр.1230 «Дебиторская задолженность»:

По итогам инвентаризации было принято решение о списании дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (более 3-х лет), в состав Прочих расходов в сумме 86 тыс. руб.

Стр.1240 «Финансовые вложения»:

Финансовый займ, предоставленный компании АО «Флагман» в результате его выделения из АО «Р/К Прогресс» в 2012году в сумме 1 020 тыс.руб. был перенесен в состав дебиторской задолженности..

Стр.1350 «Добавочный капитал» :

В связи с невозможностью документального подтверждения суммы Добавочного капитала (без переоценки) в сумме 13 520 тыс. руб. было принято решение отнести данную сумму в состав Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Стр.1520 «Кредиторская задолженность»:

По итогам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (более 3-х лет) в состав Прочих доходов на сумму 74 тыс. руб.

4. Корректировка по «Отчету о финансовых результатах» за 2020год.

Показатель строки:	За 2020 г. до корректировки	За 2020 г.. после корректировки	Изменения по корректировке
2220 «Управленческие расходы»	(2123)	(2171)	+48
2340 «Прочие доходы», в т.ч.:	130	204	+74
доходы от списания кредиторской задолженности	0	74	+74
2350 «Прочие расходы» в т.ч.:	(626)	(1019)	+ 393
расходы в виде списания дебиторской задолженности	0	(86)	+86
прочие внереализационные расходы (списание ОС)	0	(307)	+ 307
2460 Прочее – налог УСН	(53)	(56)	+3
2400 Чистая прибыль (убыток)	(1054)	(1424)	+370

В результате списания имущества и обязательств по результатам инвентаризации в состав Прочих доходов - кредиторской задолженности, и в состав Прочих расходов – дебиторской задолженности, основных средств, финансовых вложений и запасов -изменился финансовый результат за 2020год – увеличился убыток текущего года на 370 тыс. руб. Также доначислен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

В 2020 году компанией принято решение отражать расходы Организации, в т.ч. связанные со сдачей имущества в аренду, в составе управленческих расходов. В 2019 году эти расходы включались в себестоимость (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах). Для соблюдения принципа сопоставимости данных бухгалтерской отчетности расходы 2019 года отнесены в составе управленческих расходов по строке 2220 «Управленческие расходы».

Генеральный директор
АО «Р/К «Прогресс» Панфильцев Д.Н.

Главный бухгалтер Коледа И.И.

Акционерное общество "Р/К Прогресс" Санкт-Петербург

12.05.2021г.