

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Прогресс-строй» за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность АО «Прогресс-строй» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий. Общество зарегистрировано 20.02.2016.

Уставный капитал Общества составляет 35 тыс. руб. Оплачен в полном размере. Состоит из номинальной стоимости 35 000 акций, номинальная стоимость каждой размещенной акции составляет 1 рубль. Акции Общества не котируются на организованном рынке. Единственным акционером Общества является ООО «РегионГрупп».

Общество арендует помещение по адресу: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 10, строение 2, оф.Э/ПОМ/К/ОФ 11/97/2/2 общей площадью 21,3 кв. м., стоимостью 5 тыс. руб. в месяц.

Генеральным директором с 18.12.2020г. Общества избрана Кычанова Ангелина Викторовна. Аудит проводило ООО «Интерэкспертиза».

Характеристика деятельности организации

Доходы по обычным видам деятельности в 2020 г. не получены. Общество проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

На начало 2019 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числился депозитный вклад на сумму 5 100 тыс. руб. в Банке ГПБ (АО). На конец 2019 г. в составе краткосрочных финансовых вложений депозитные вклады не числятся. Источником финансирования вложения были денежные средства, полученные от ООО «Брента» по договору займа № БРТ-01/17 от 27.07.2017. В течение отчетного периода сумма займа и проценты полностью погашены. На конец 2020 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числился депозитный вклад на сумму 6 800 тыс. руб. в Банке ГПБ (АО).

В 2018 г. были приобретены акции Публичного акционерного общества криогенного машиностроения по Договору купли-продажи ценных бумаг с обязательством обратного выкупа от 07.05.2018. (сделка РЕПО). Источником финансирования вложения были денежные средства, полученные от ООО «Интер Капитал» по договору займа от 07.05.2018. В отчетном периоде по данным договорам обязательства полностью погашены.

В течение 2019 г. были приобретены акции Публичного акционерного общества криогенного машиностроения по Договору купли-продажи ценных бумаг с обязательством обратного выкупа от 15.02.2019 (сделка РЕПО). Источником финансирования вложения были денежные средства, полученные от ООО «Интер Капитал» по договору займа от 15.02.2019. Срок погашения займа 31.07.2020г. В отчетном периоде по данным договорам обязательства полностью погашены.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляла 88 863 тыс. руб.: в том числе сумма займа 85 000 тыс. руб. и сумма процентов 3 863 тыс. руб. На конец отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляет 7 079 тыс. руб.: в том числе сумма займа 7 000 тыс. руб. и сумма процентов 79 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилась текущая задолженность по налогу на прибыль в сумме 12 тыс. руб. На конец отчетного периода кредиторской задолженности по налогу на прибыль не числится.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданных авансов в сумме 5 тыс. руб., проценты по займу 4 337 тыс. руб., На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданных

авансов в сумме 23 тыс. руб., проценты по депозиту 17 тыс. руб. На начало и конец отчетного периода обеспечений полученных/ выданных нет.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- Единственный Акционер ООО «РегионГрупп». Операции в 2020 г. не проводились.

- Звонарева Ирина Валерьевна – Генеральный директор, основной управленческий персонал до 22.07.2019. Начислена заработная плата 30 тыс. руб.

- Петрова Елена Юрьевна – Генеральный директор, основной управленческий персонал с 23.07.2019. Начислена заработная плата 38 тыс. руб.

-Кычанова Ангелина Викторовна-Генеральный директор , основной управленческий персонал с 30.12.2020г. Начисленная заработная плата 3 тыс. руб.

Основные положения учетной политики Общества

Согласно положениям учетной политики Общества к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка по оказанным услугам, реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие расходы.

Расшифровка отдельных показателей отчетности За 2020год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 310 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения 66 тыс. руб.;
- аудит обязательный 70 тыс. руб.;
- услуги по ведению реестра владельцев ЦБ 18 тыс. руб.;
- почтовые расходы 3 тыс. руб.;
- программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 26 тыс. руб.;
- нотариальные расходы 5 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 94 тыс. руб.;
- страховые взносы 28 тыс. руб.

Убыток по обычным видам деятельности составил 310 тыс. руб.

Проценты к получению:

- по депозитному вкладу - 156 тыс.руб.
- проценты по сделкам РЕПО - 596 тыс. руб.

Проценты к уплате:

- по полученному займу 1025 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 25 тыс. руб., в том числе:

- РКО 23 тыс. руб.;
- услуги регистратора 2 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 г. получен убыток 607 тыс. руб.
В связи с полученным убытком Общество сформировало ОНА на сумму 121 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2020 г. составила -486 тыс. руб.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного периода года. За отчетный год Обществом получена прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2020год
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	(606 815)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	35 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	17,3376

За 2019 год

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 284 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения 50 тыс. руб.;
- аудит обязательный 70 тыс. руб.;
- услуги по ведению реестра владельцев ЦБ 27 тыс. руб.;
- почтовые расходы 12 тыс. руб.;
- программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 23 тыс. руб.;
- нотариальные расходы 9 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 68 тыс. руб.;
- резерв на отпуска 4 тыс. руб.;
- страховые взносы 21 тыс. руб.

Убыток по обычным видам деятельности составил 284 тыс. руб.

Проценты к получению:

- процент по сделкам РЕПО (выданному займу) 4 657 тыс. руб.;
- по депозитному вкладу 131 тыс. руб.

Проценты к уплате:

- по полученному займу 4 190 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 27 тыс. руб., в том числе:

- РКО 23 тыс. руб.;
- услуги регистратора 4 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2019 г. прибыль составила 288 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 58 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2019 г. составила 230 тыс. руб.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного периода года. За отчетный год Обществом получена прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2019 год
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	229 538
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	35 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	6,5582

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными, отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2020 г. Общество дивиденды, доходы иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ценным бумагам не получало.

Генеральный директор
08.04.2021г.

А.В. Кычанова