ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО "ПРОГРЕСС" ЗА 2021ГОД.

1. Общие сведения.

АО "Прогресс" зарегистрирован Администрацией Приокского района г.Н.Новгорода распоряжением №442-р от 29.10.1992г., регистрационный номер 859, Свидетельство о регистрации юридического лица № 2045, выдано Комитетом по управлению городским имуществом Нижегородской регистрационной палаты. Учредитель: Нижегородский областной комитет по управлению государственным имуществом.

Предприятие является малым предприятием. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина РФ №67н от 22.07.2003 «О формах бухгалтерской отчетности», а также федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с выбранным в 2004 году объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 15 человек.
Задолженности по заработной плате перед работниками нет.

Общим собранием акционеров АО «Прогресс» от 26.05.2021г рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2020год. По итогам 2020года были получены убытки и принято решение о не выплате дивидендов.

2. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. Использование прибыли.

Основным и единственным видом деятельности предприятия является сдача внаем недвижимого имущества (ОКВД 68.20.2). За 2021год были получены доходы в размере 15024 тыс.руб., расходы составили 14392 тыс. руб. Прибыль от сдачи в аренду помещений составила 632 тыс.руб. Прочие расходы составили 403 тыс. руб., прибыль до налогообложения 229 тыс.руб., налог по упрощенной системе налогообложения составил в 2021году 174 тыс.руб. (Пояснения к стр.2460 Отчета о финансовых результатах)., балансовая прибыль составила 55 тыс. руб. Балансовая прибыль на акцию за 2021год составил 0 рубля 19 копеек. Прибыль предприятия в 2021году получена из-за увеличения доходов на 279 тыс. руб.
В 2021году было потреблено энергоресурсов:
Электроэнергия – 3755,0 тыс.руб.
Теплоэнергия - 5884,2 тыс.руб.
АО «Прогресс» с ООО «Нижэкология-НН» заключен Договор № ПК/36/19 от 10.01.2019г. на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами и имеется Паспорт отходов 1-4 классов опасности, включенных в Федеральный квалификационный каталог отходов от 24.05.2021г.

В 2019году в АО «Прогресс» был выпуск дополнительных акций, после чего был увеличен уставный капитал на 569,6 тыс. руб. и добавочный капитал на сумму 285 тыс.руб.(Пояснения к стр.1350 Баланса).

3.Анализ финансового состояния предприятия.

показатели	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.	изменения
Собственный капитал, тыс.руб.	4772	4827	+55
Внеоборотные активы	1618	1621	+3
Собственные оборотные средства	+3154	+3206	+52
Оборотные активы	4533	4639	+106
Распределение оборотных средств:			
а) в производстве			
б) в расчетах	4533	4639	+106

Внеоборотный активы предприятия увеличились за счет поступления основных средств. В 2021г поступили основные средства: пожарная сигнализация в помещении № 20,22,25 в сумме 155 тыс.руб, аварийное эвакуационное освещение помещения №11(2 этаж АБК) в сумме 78 тыс.руб. и металлические ворота для ангара в сумме 66 тыс.руб.

4.Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2021год.

За 2021год на расчетный счет предприятия было получено доходов от услуг в сумме 15539 тыс.руб., получено на расчетный счет возврат по переплате по налогу на имущество от бюджета 120 тыс.руб ВСЕГО: 15659 тыс. руб. (в Книге по УСН отражено доходов 15539 тыс. руб. Платежи по строке 4120 Отчета о движении денежных средств составили 14859 тыс.руб. (в Книге по УСН отражено расходов за 2021год в сумме 14379 тыс.руб. Разница составила 480 тыс. руб.: это не принимаемые расходы по налоговому учету).
В Отчете о движении денежных средств по строке 4122 гр3, гр.4 показаны суммы по 70 счету «Заработная плата» и суммы налогов по НДФЛ по счету 68 «Расчеты с бюджетом» с кредита счета 51 «Расчетный счет». По строке 4129 гр.3 (прочие платежи) указаны страховые взносы в фонды, оплаченные из заработной платы в сумме 1144,6 тыс.руб, банковское обслуживание в сумме 52,3 тыс. руб и прочие платежи в сумме 81,1 тыс.руб.

5. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

1.1.Учет материально-производственных запасов на предприятии осуществляется на основании ФСБУ 5/2019.

1.2 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019.

1.3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, приобретенные книги, бухгалтерская литература и другие печатные издания. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

2.1. Порядок перехода в 2022году на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» будет осуществляться альтернативным способом. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в предприятии не применяются, так как нет объектов учета, предусмотренных данными ФСБУ. ФСБУ 25/2018 «Аренда» не применяется, так как исполнение договоров аренды истекает до конца 2022г(п.51 ФСБУ 25/2018).

6 И Н Ф О Р М А Ц И Я
о связанных сторонах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности АО «Прогресс» по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Юридические лица

№№ п/п	*Наименование связанных сторон*	*Характер отношений со связанными сторонами*	*Виды операций*	*Объем совершенных в операций (тыс.руб.)*	*Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено (тыс.руб.)*	*Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов*	*Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)*	*Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности (тыс.руб.)*
1.	ООО «Авто-Сервис»	Генеральный директор АО «Прогресс» Тарасов Александр Геннадьевич является единственным учредителем ООО «Авто-Сервис» Заместитель генерального директора АО «Прогресс» Малов Владимир Геннадьевич является директором ООО «Авто-Сервис» Главный бухгалтер АО «Прогресс» Тарасова Людмила Владимировна является главным бухгалтером ООО «Авто-Сервис»	Сдача в аренду нежилого имущества(офис)	54		В соответствии с договорами (денежными средствами)		
			Сдача в субаренду земельного участка	379				
Итого по АО «Прогресс»:				**433**				

Основной управленческий персонал

1.	Тарасов А.Г.	Генеральный директор общества, член Совета директоров общества, владеет 38,06% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Прогресс»	

2.	Тарасова Л.В.	Главный бухгалтер председатель Совета директоров общества, владеет 61,94% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «Прогресс»	Конечный бенефициар
3.	Курыжова О.В.	член Совета директоров общества	
4.	Ильичева Т.А.	Юрисконсульт, член Совета директоров общества	
5.	Калякин В.В.	Плотник, член Совета директоров общества	

В соответствии с п.9 ПБУ11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по техническим вопросам
- Главный бухгалтер

наименование	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода(2021год), руб.
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ	1451,8
Удержанные суммы НДФЛ	188,7
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	295,6
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	112,4

7. Анализ дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 2531 тыс.руб., из них за покупателями и заказчиками 1197 тыс.руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. С дебиторами ведется работа по взысканию текущей дебиторской задолженностью. Вся дебиторская задолженность будет оплачиваться в первом полугодии 2022года.
Прочая дебиторская задолженность (п.5.1 стр. 5513,5514 Пояснений Раздел5) включает в себя переплату по налогам в бюджет.
Дебиторская задолженность по претензиям (п.5.1 стр 5514,5515 Пояснений Раздел5) в сумме 1215 тыс.руб. сложилась из-за банкротства ПАО НКБ «Радиотехбанк», данная сумма была свыше страховой суммы на счетах данного банка и переведена в балансе на

76/2 «Расчеты по претензиям». Задолженность не признается сомнительной, так как на данный момент идут суды по ПАО НКБ «Радиотехбанк», АО «Прогресс» входит в список кредиторов и ждет полного возврата денежных средств.
Резерв по сомнительным долгам не создавался в 2021г, так как просроченной дебиторской задолженности нет.

8. Анализ кредиторской задолженности.

показатели	На 31.12.2020г. в тыс.руб.	%	На 31.12.2021г. в тыс.руб.	%
Кредиторская задолженность, всего	1091	100	1164	100
Прямые кредиторы	219	20,1	167	14,4
Фискальная система	243	22,3	311	26,7
Заработная плата за последний месяц отчетного периода	191	17,5	182	15,6
Авансы полученные	438	40,1	504	43,3

Из расчета видно, что структура кредиторской задолженности в 2021 году по сравнению с 2020 годом существенно не изменилась. Увеличилось процентное соотношение по сравнению с 2020 годом по фискальной системе на 4,4%, а по авансам полученным на 3,2%, а по прямым кредиторам она уменьшилась на 5,7%.
В 2021году организация создала оценочные обязательства на отпуска в размере 453 тыс.руб. , что составило в структуре общих расходов предприятия 3,1%.
Коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода имеет значение 3,24, т.е. более 2.
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственным капиталом) на конец отчетного периода имеет значение 0,7 (рекомендуемое оптимальное значение данного показателя от 0,1 до 0,5). Это показывает, что в предприятие достаточно собственных оборотных источников.
Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств по состоянию на отчетную дату. В связи с этим оценочное обязательство не формировалось.
Событий после отчётной даты не было.
Из анализа деятельности АО «Прогресс» видно, что структура баланса предприятия удовлетворительная, организация платежеспособная и намерена продолжать дальнейшую деятельность.

Генеральный директор
АО "Прогресс" А.Г. Тарасов

