

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Прогресс-строй» за 2021 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. Единственный акционер Общества с 25.05.2021г. АО «Структура».

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 03.06.2021г. Общества избрана Николаева Юлия Владимировна. Аудит проводило ООО «Интерэкспертиза».

***Характеристика деятельности организации***

Доходы по обычным видам деятельности в 2021 г. не получены. Общество проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

На начало 2021 г. в составе краткосрочных финансовых вложений депозитные вклады не числятся. На конец 2021 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числятся депозитные вклады на сумму 14 000 тыс. руб. в Банке ГПБ (АО). Источником финансирования вложения были денежные средства, полученные от ООО "Модена" по следующим договорам:

Договор процентного займа от 08.05.2020г. сумма 7 000 тыс. руб.

Договор процентного займа от 20.05.2021г. сумма 7 350 тыс. руб.

Так же в 2021г. были получены денежные от компании ООО "МК-2" по договору процентного займа от 09.06.2021г. сумма 350 тыс. руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляла 7 079 тыс. руб.: в том числе сумма займа 7 000 тыс. руб. и сумма процентов 79 тыс. руб. На конец отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляет 14 993 тыс. руб.: в том числе сумма займа 14 700 тыс. руб. и сумма процентов 293 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числилась переплата по налогу на прибыль в сумме 2 тыс. руб. На конец отчетного периода переплата по налогу на прибыль входящая в состав дебиторской задолженности составила 6 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданных авансов в сумме 23 тыс. руб., проценты по депозиту 17 тыс. руб., На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числятся: сумма выданных авансов в сумме 42 тыс. руб., проценты по депозиту 116 тыс. руб. На начало и конец отчетного периода обеспечений полученных/ выданных нет.

***Информация о связанных сторонах***

Связанными сторонами для Общества являются:

- Единственным акционером Общества до 24.05.2021г. являлась компания ООО «РегионГрупп» с 25.05.2021г. АО «Структура».

- 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 9 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 2021 год***

Доходы по обычным видам деятельности Обществом не получены.

#### **Основные расходы:**

Управленческие в сумме 767 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения 54 тыс. руб.;
- аудит обязательный 71 тыс. руб.;
- услуги регистратора ЦБ 58 тыс. руб.;
- почтовые расходы 12 тыс. руб.;
- программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 27 тыс. руб.;
- нотариальные расходы 72 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 89 тыс. руб.;
- страховые взносы 28 тыс. руб.
- резерв на отпуск 5 тыс. руб.
- услуги по оценке рыночной стоимости 350 тыс. руб.

Убыток по обычным видам деятельности составил 767 тыс. руб.

Проценты к получению:

- по депозитному вкладу - 538тыс.руб.

Проценты к уплате:

- по полученному займу 214 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 26 тыс. руб., в том числе:

- РКО 26 тыс. руб.;

По итогам деятельности Общества за 2021 г. получен убыток 469 тыс. руб.

В связи с полученным убытком Общество сформировало ОНА на сумму 94 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2021 г. составила -375тыс. 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).

<b>Наименование показателя</b>	<b>2021 год</b>
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	(468 894)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	35 000
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	<b>13,3969</b>

#### *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
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	<b>17,3376</b>

### 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
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	<b>6,5582</b>

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 2021 г. Общество дивиденды, доходы иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ценным бумагам не получало.

Генеральный директор  
15.02.2022г.

Ю.В. Николаева