

# ООО «Прогресс»

101000, Москва г, ул. Чаплыгина, д. 11, пом. 10  
ИНН 9701150924, КПП 770101001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

### Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации.

Общество ООО «Прогресс» (далее Общество) образовалось в результате реорганизации ООО «Энерджи Маркет Холдинг» (ИНН 7701982439) в форме выделения из его состава и было зарегистрировано 10.12.2019 г. МИФНС №46 по г. Москве.

Общество стало правопреемником ООО «Энерджи Маркет Холдинг» по всем правам и обязанностям, передаваемым ему по Передаточному Акту от 12.11.2019г., а также в отношении всех кредиторов и должников, указанных в Акте, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 37 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью "Группа компаний "ЭСЭ".

Основным видом экономической деятельности Общества является предоставление прочих финансовых услуг кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

Филиалов и представительств организация не имеет.

Игорным бизнесом организация не занимается.

Подакцизных товаров организация не производит.

Доходов по государственным ценным бумагам организация не получала.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. На основании решения единственного участника Общества от 12.11.2019 г. генеральным директором назначен Иванов Евгений Анатольевич.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

## **Раздел 2. Основные элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета и изменения в учетной политике.**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.

Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.

При списании, оценка материалов производится по стоимости единицы.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При списании, оценка товаров производится по стоимости единицы.

Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца) на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Финансовые вложения принимаются к учету по стоимости приобретения.

По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно относится на финансовые результаты.

В отчетном периоде не вносились дополнения в Учетную политику.

## **Раздел 3. Основные элементы Учетной политики для целей налогового учета и изменения в учетной политике.**

Определение дохода (осуществления расхода) осуществляется методом начисления.

При списании, оценка материалов производится по стоимости единицы.

При списании, оценка товаров производится по стоимости единицы.

При списании, оценка финансовых вложений производится по стоимости единицы.

#### **Раздел 4. Финансово- хозяйственная деятельность Общества.**

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются предоставление прочих финансовых услуг, финансовое посредничество, связанное в основном с размещением финансовых средств, капиталовложением в ценные бумаги.

Доходы признаются и начисляются в бухгалтерском учете:

При реализации акций, паев в момент перехода права собственности;

При реализации долей и прав требования в момент подписания договора;

При реализации векселей в момент подписания акта приема-передачи;

Доходы в виде безвозмездно полученного имущества признаются по дате его получения;

Доходы, от иных видов деятельности, отражаются в составе операционных (прочих) доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Аналогично доходам отражаются и расходы по основной деятельности.

С учетом специфики деятельности Общества все расходы, относящиеся к основной деятельности, учитываются на счете 26 общехозяйственные расходы.

Прочие доходы и расходы Общества отражаются на счете 91.01, 91.02 (прочие доходы, расходы) в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет ведется в разрезе видов доходов (доходы от реализации имущественных прав, доходы от реализации права требования, доходы от реализации ценных бумаг, проценты к получению, доходы не учитываемые для целей налогообложения и т.п.) и расходов (расходы от реализации имущественных прав, расходы от реализации права требования, расходы от реализации ценных бумаг, проценты к уплате, расходы на услуги банков, пени, штрафы, расходы не учитываемые для целей налогообложения и т.п.).

Расшифровка доходов и расходов Общества представлена в Приложении №1.

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в Приложении №2.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества представлена в Приложении №3.

Общество в отчетном периоде средств на депозитных вкладах не размещало.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество не имеет.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год получен убыток в бухгалтерском учете в размере 211 037 тыс. руб.

В налоговом учете получена прибыль в размере 2 710 тыс. руб.

Получение убытка обуславливается тем, что руководством Общества было принято решение о реализации прав требования по обязательствам, сроки платежей по которым уже наступили, как неликвидного актива. Данное решение обосновано тем, что с течением времени данный актив

обесценивается, и, следовательно, высока вероятность получения еще большего убытка от его реализации в будущем.

Общество не получило ожидаемую прибыль в связи неблагоприятной ситуацией, обусловленной новой коронавирусной инфекцией.

Чистый убыток за 2021 год составил 211 579 тыс. рублей.

#### **Раздел 5. Расчеты по налогу на прибыль.**

Остатки по признанным отложенным налоговым активам на 31.12.2021 г. составляют 9 774 тыс. руб.

На расчеты с бюджетом было направлено 3 298 тыс. рублей, в том числе:

Налог на доходы физических лиц – 1 608 тыс. рублей;

Налог на прибыль – 1 690 тыс. рублей.

#### **Раздел 6. Информация о связанных сторонах Общества.**

Информация о связанных сторонах Общества представлена в Приложении №4.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Черных Татьяна Борисовна.

В течение 2021 года Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Окончательное погашение основного долга на сумму 30 787 тыс. руб. и частичное погашение начисленных процентов на сумму 1 900 тыс. руб. по договору займа б/н от 15.01.2020 г., полученного от Черных Т. Б.;

Выдача займа ООО «Группа компаний ЭСЭ» на сумму 29 450 тыс. руб., согласно договору займа б/н от 27.11.2017 г.;

Уступка прав требований к ООО УК «Клевер-Профит» на ООО «Группа компаний ЭСЭ» согласно договору уступки прав требований от 01.09.2021 г. на сумму 6 000 тыс. руб.

В 2021 году краткосрочные и долгосрочные вознаграждения связанным сторонам не начислялись и не выплачивались.

#### **Раздел 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

##### **7.1. Оценочные обязательства.**

Оценочные обязательства отсутствуют.

##### **7.2. Оценочные резервы.**

На 31.12.2021 г. имеются резервы под обесценение финансовых вложений в сумме 48 870 тыс. руб.

### 7.3. Условные обязательства.

Условные обязательства отсутствуют.

### Раздел 8. События после отчетной даты.

В настоящее время на экономическую ситуацию в Российской Федерации влияет обострившийся в феврале 2022 года военно-политический конфликт, а также продолжающиеся международные санкции. На данном этапе трудно оценить характер и масштабы их воздействия на деятельность организации. Руководство организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации. Данное событие не требует корректировки бухгалтерской отчетности.

Общество рассматривает распространение вирусной инфекции и возросшую нестабильность на финансовых рынках в виде некорректирующих событий. Ввиду неопределенности и продолжительности указанных событий руководство не может надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение. Ожидается влияние событий на прибыль текущего периода от реализации продукции (товаров, работ, услуг), а также может быть оказано влияние на оценку платежеспособности контрагентов, что может привести к росту убытков от обесценения дебиторской задолженности. Степень воздействия этого влияния будет, в то числе, зависеть от того, как долго продлится пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 и связанные с этим ограничения.

Генеральный директор



Иванов Е. А.

18 марта 2022 г.



## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие доходы	274 536 811,08
Долевое участие в российских организациях	30 633,40
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 687 976,04
Проценты к получению	6 737 381,40
Реализация права требования до наступления срока платежа	43 116 272,39
Реализация права требования после наступления срока платежа	121 085 616,04
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	101 622 429,17
Прочие внереализационные доходы и расходы	256 502,64
<b>Итого доходов</b>	<b>274 536 811,08</b>

Управленческие расходы	111 760,00
Аудиторские услуги	40 000,00
Расходы по абонентскому обслуживанию ПФ СКБ Контур	28 560,00
Аренда нежилого помещения	43 200,00
<b>Прочие расходы</b>	<b>485 461 448,33</b>
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 242 658,68
Проценты к уплате	2 569 948,05
Прочие внереализационные доходы (расходы)	20 272 837,41
Расходы на услуги банков	1 382 387,70
Реализация права требования до наступления срока платежа	43 116 272,39
Реализация права требования после наступления срока платежа	315 575 206,73
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	101 302 137,37
<b>Итого расходов</b>	<b>485 573 208,33</b>

Генеральный директор

/ Иванов Е. А. /



«18» марта 2022 г.

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

## финансовые вложения

## Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
												за 2021г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	165 000	-	50 000	(48 870)	0	0	0	0	215 000	(48 870)
	5311	за 2020г.	0	-	165 000	-	0	0	0	0	165 000	0
в том числе:												
Паи	5302	за 2021г.	165 000	-	0	-	-	-	-	-	165 000	-
	5312	за 2020г.	0	-	165 000	-	-	-	-	-	165 000	-
Акции		за 2021г.	0	-	50 000	(48 870)	0	0	0	0	50 000	(48 870)
		за 2020г.	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 366 857	(48 870)	153 435	(1 402 893)	(25 267)	6 737	-	0	0	0
	5315	за 2020г.	-	-	1 753 147	(453 689)	(154 247)	172 776	-	-	1 366 857	(48 870)
в том числе:												
Ценные бумаги	5306	за 2021г.	50 000	(48 870)	50 000	48 870	-	-	-	-	0	0
	5316	за 2020г.	-	-	50 000	(48 870)	-	-	-	-	50 000	(48 870)
Предоставленные займы		за 2021г.	1 071 079	-	152 900	(1 219 180)	(5 942)	1 043	-	-	0	0
		за 2020г.	0	-	1 228 680	(162 400)	(84 332)	89 131	-	-	1 071 079	0
Приобретенные права требования		за 2021г.	245 778	-	535	(183 713)	(68 294)	5 694	-	-	0	0
		за 2020г.	0	-	474 467	(291 289)	(21 045)	83 645	-	-	245 778	(000)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 531 857	(48 870)	203 435	(1 402 893)	(74 137)	6 737	0	0	215 000	(48 870)
	5310	за 2020г.	0	-	1 918 147	(453 689)	(154 247)	172 776	-	-	1 531 857	(48 870)

/ Иванов Е. А. /

«18» марта 2022 г.



Генеральный директор

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций по сделке, дававшей право	поступление	погашение	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															выбыло	на конец периода		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	897 483	-	1 164 605	-	(122 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5530	за 2020г.	-	-	897 483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г.	897 483	-	1 164 605	-	(122 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5533	за 2020г.	-	-	897 483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	897 483	-	1 164 605	-	(122 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2020г.	-	-	897 483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

/ Иванов Е. А. /

«18» марта 2022 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	288 078	12 082	2 573	(78 143)	-	933	-	-	225 524	
	5580	за 2020г.	0	559 174	8 897	(279 992)	-	-	-	-	288 078	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	
	5581	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	215	-	-	(1 148)	-	933	-	-	215	
	5583	за 2020г.	-	215	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	79 701	5 340	2 573	(76 745)	-	-	-	-	10 869	
	5585	за 2020г.	0	350 796	8 897	(279 992)	-	-	-	-	79 701	
прочая	5566	за 2021г.	208 159	6 743	-	(250)	-	-	-	-	214 652	
	5586	за 2020г.	0	208 159	-	0	-	0	-	-	208 159	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	288 078	12 082	2 573	(78 143)	-	933	-	-	225 524	
	5570	за 2020г.	0	559 174	8 897	(279 992)	-	-	-	-	288 078	

  
 / Иванов Е. А. /  
  
 «18» марта 2022 г.

2.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Генеральный директор

/ Иванов Е. А. /



«16» марта 2022 г.

**Список аффилированных лиц  
Общества с ограниченной ответственностью «Прогресс» (далее – «Общество»)  
по состоянию на «31» декабря 2021 года**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированного лица	Доля участия лица, входящего в ту же группу, к которой принадлежит Общество, в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7	
1	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний ЭСЭ»	101000, г. Москва, ул. Чаплыгина, д.11, 2 этаж, пом. 2.10	(1) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. (2) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица.	10.12.2019	100	-	-
2	Иванов Евгений Анатольевич	Согласие физического лица не получено	(1) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. (2) Лицо является единоличным исполнительным органом Общества.	10.12.2019	-	-	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Энерджи Маркет Холдинг»	119121, город Москва, улица Бурденко, дом 22, помещение 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	100
4	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Клевер-Профит»	101000, город Москва, улица Чаплыгина, дом 11, этаж 2 пом. 2.10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	57,1429
5	Общество с ограниченной ответственностью «Кинлаут»	101000, город Москва, улица Чаплыгина, дом 11, этаж 3 пом. 3.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	100

6	Машенцев Александр Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Ура.Ру»	620000, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Карла Либкнехта, 5, офис 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	51
8	Куимова Елена Викторовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Голубино-1»	111033, город Москва, Самокатная улица, дом 3/8, квартира 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская Медиакомпания»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Карла Либкнехта, стр. 5, помещение 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирско-Уральская Медиакомпания»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Карла Либкнехта, стр. 5, помещение 317	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	-
14	Коткина Екатерина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	10.12.2019	-	-	-



Генеральный директор / Иванов Евгений Анатольевич/