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

Общество с ограниченной ответственностью

« Прогресс»

г. Петрозаводск 29.03.2022г.

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс».

1.2. Место нахождения организации

Юридический адрес: 185002, г. Петрозаводск, ул. Чапаева (Перевалка р-н), д. 5, каб. 62.
Фактический (почтовый) адрес: 185002, г. Петрозаводск, ул. Чапаева (Перевалка р-н), д. 5, каб. 62.

1.4. Сведения о государственной регистрации предприятия и наличии у него лицензий

Дата государственной регистрации: 17 января 2007года
Номер свидетельства о государственной регистрации Серия 10 № 000949440.
ООО "Прогресс" имеет следующие лицензии: Лицензия серия ПТЗ № 01503, вид лицензии ТР, на осуществление геологического изучения и добычу камня на участке недр «Братский» выдана 13.04.2007 г. Министерством промышленности и природных ресурсов РК.
Срок окончания действия лицензии 30.04.2032
Право на пользование земельным участком получено от ФГУ «Медвежьегорский лесхоз».

1.5. Данные об уставном капитале организации и его участников

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.
Состав акционеров: Единственным участником общества на 31.12.2021 г. является "Соуайлд Энтерпрайзис Лимитед".
Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Структура органов управления организации

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, которое состоит из Sowild Enterprises Limited, являющимся 100% участником ООО «Прогресс».

Единоличным исполнительным органом ООО «Прогресс» является Генеральный директор – Микулин Роман Андреевич.

1.7. Сведения о юридических лицах, участником которых является организация.

Юридические лица, не менее чем 5 процентами уставного капитала которых владеет эмитент:

Наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "ТД Трейдинг Неруд"***

Место нахождения: *Россия, г. Москва, ул. Марксистская, дом 34, стр.5*

Почтовый адрес: *Россия, г. Москва, ул. Марксистская, дом 34, стр.5*

1.8. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств общество не имеет.

1.9. Количество работников организации

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 год составляет 2 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 год составляет 5 человека.

1.10. Отраслевая принадлежность организации

Основными видами деятельности является 08.11 «Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев». В 2021г. деятельность по основному коду ОКВЭД не велась. В данный период производилась подготовительные работы, которая направлена на реализацию проекта «Братское», очистка территории под строительные работы.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной
постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам Предприятия относятся объекты незавершенного строительства (здания, сооружения, помещения, оборудование завода), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету Предприятием в качестве основных средств.

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

2.7. Проценты по полученным займам и кредитам включаются в состав затрат, связанных с получением и использованием займов и кредитов.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по займам и кредитам учитываются в расходах исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок.

2.8. Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.9. Приобретаемые МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (по фактической себестоимости). При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости

2.10. В периоде, когда Предприятие не осуществляет производственную деятельность все управленческие расходы (заработная плата и страховые взносы управленческого персонала, аренда офисных помещений, аренда земельного участка, командировочные расходы и др. затраты, понесенные в период до проведения работ по строительству завода по инвестиционному проекту «Братское»), собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списывать в прочие расходы в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

2.11. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.12. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании
требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Данные о финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Пояснения к статьям Бухгалтерского Баланса на 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019г.

к статье 1150 Отчета

Информация о движении основных средств по группам приведена в табличной части пояснений – таблица 2, раздел 2.1 Наличие и движение основных средств.

Обращаем внимание, что в 2021 году сумма незавершенного капитального вложения была увеличена в основном за счет затрат связанных с подготовкой рабочей и сметной документации в части железнодорожной инфраструктуры станции «Малыга» в размере 11 634 тыс. руб., а также за счет затрат на корректировку сметной части проектной документации объекта «Карьер по добыче строительного камня на месторождении «Братское» в Медвежьегорском районе Республики Карелия. В размере 15 687 тыс. руб.

к статье 1180, 1420 Отчета

Применение ПБУ 18/02

Разницы, возникающие в бухгалтерском учете, подлежащие отражению в качестве отложенных налоговых активов (обязательств):

Отложенные налоговые активы

на 31.12.2021

- в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015г ***– 44 338 тыс. руб.;***

- с расходов будущих периодов (убыток) ***– 62 161 тыс. руб.***

на 31.12.2020

- в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015г ***– 41 146 тыс. руб.;***

- с расходов будущих периодов (убыток) ***– 55 164 тыс. руб.***

на 31.12.2019

- в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015г ***– 24 294 тыс. руб.;***

- с расходов будущих периодов (убыток) – ***47 568 тыс. руб.***

Отложенные налоговые обязательства

на 31.12.2021

- в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015г – ***48 970 тыс. руб.;***

- в виде временных разниц в результате включения процентов по займама в состав инвестиционного актива – ***668 тыс. руб.;***

на 31.12.2020

- в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015г – ***45 061 тыс. руб.;***

на 31.12.2019

- в виде признания суммовых разниц по обязательствам выраженных в валюте, но подлежащим оплате в рублях по договорам займов, заключенных до 2015г – ***36 145 тыс. руб.;***

к статье 1230 Баланса:

Изменение статьи «Дебиторская задолженность» приведена в таблице 5.1. на 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019г.

Обращаем внимание, что в 2020 году была списана за счет ранее сформированного резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность в связи с исключением ООО «XXI век Девелопмент» из ЕГРЮЛ в размере 44 840 тыс. руб., которая по состоянию на 31.12.18г. учитывалась в составе строки 1150 «Основные средства», т.к. выданный аванс был направлен на осуществление работ по созданию основного средства, а по состоянию на 31.12.19г. – данная задолженность была признана сомнительной и был создан резерв в размере 44 870 тыс. руб.

к статье 1320, 1350, 1370 Баланса:

На 31.12.2021г. непокрытый убыток составил 426 793 тыс. руб.

На 31.12.2020г. непокрытый убыток составил 398 440 тыс. руб.

к статье 1410, 1420 Отчета

Контрагенты	Остатки по займам на 31.12.2019.г		Остатки по займам на 31.12.2020.г		Остатки по займам на 31.12.2021.г	
	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.
Долгосрочные займы (в руб)						
Norwich Investment	*300 066,00*	*243,00*	*300 066,00*	*336,00*	*300 505,00*	*0,00*
Губиев Максим Юрьевич			*61 405,00*	*1 380,00*	*76 905,00*	*5 386,00*
ООО «Витамакс»			*5 700,00*	*41,00*	*5 700,00*	*291,00*
ООО «Цветной 25»			*4 200,00*	*38,00*	*4 200,00*	*217,00*
ООО «Ленинский 69»			*2 000,00*	*15,00*	*2 000,00*	*100,00*
Долгосрочные займы (в валюте)						
KETTON MANAGEMENT INC	*8 605,00*	*1 433,00*				
Norwich Investment	*248 992,00*	*119 828,00*	*320 566,00*	*158 433,00*	*509 569,00*	
Краскосрочные займы (в руб)						
Итого	***557 664,00***	***121 504,00***	***693 937,00***	***160 243,00***	***898 879,00***	***5 994,00***

Курс долл. США составляет

на 31.12.2019г– 61.9057 руб.
на 31.12.2020г– 73.8757 руб
на 31.12.2021г– 74.2926 руб.

Начисленные проценты по займам, включенные в стоимость инвестиционного актива составляют:

2019г. – 9 167 тыс.руб.
2020г. – 10 561 тыс.руб.
2021 г– 6 288 тыс. руб.,

В составе прочих расходов:

2019г. – 3 866 тыс. руб.
2020г. – 6 360 тыс. руб.
2021г.- 4 010 тыс. руб.;

Ставки процентов за период 2020-2021гг. колеблются в пределах от 5% до 10,75%.

Сроки действия по договорам займов колеблются в пределах 2022 по 2025гг.

Информация о движении заемных средств приведена в табличной части пояснений – таблица 5.3 на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г., на 31.12.2019г.

к статье 1520 Баланса:

Кредиторская задолженность

на 31.12.2021 года - 643 тыс. руб.

на 31.12.2020 года - 418 тыс. руб.

на 31.12.2019 года - 2 116 тыс. руб.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений – таблица - 5.3.

3.2. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

Обществом в 2021 году велись работы по вырубке леса на земельном участке в целях подготовки территории для строительства предприятия. В связи с этим основным доходом от реализации в 2021г. являлось продажа лесоматериалов

к статье 2110 Отчета

Выручка за 2021 год:

Реализация лесоматериалов – 9 266 тыс. руб.

Выручка за 2020 год:

Реализация лесоматериалов – 5 687 тыс. руб.

к статье 2120 Отчета

Себестоимость продаж за 2021 год:

Услуги по заготовке древесины	*– 6 181 тыс. руб.*

Себестоимость продаж за 2020 год:

Услуги по заготовке древесины	*– 3 735 тыс. руб.*

к статье 2220 Отчета

Управленческие расходы за 2021 год:

арендная плата земельного участка	*– 18 967 тыс. руб.*
консультационные услуги	*– 1 250 тыс. руб.*
маркетинговые исследования	*– 3 750 тыс. руб.*
юридические услуги	*– 1 558 тыс. руб.*
оплата труда	*– 2 182 тыс. руб.*
страховые взносы	*– 669 тыс. руб.*
прочие	*– 1 192 тыс. руб.*
Итого управленческие расходы:	*– 29 568 тыс. руб.*

Управленческие расходы за 2020 год:

арендная плата земельного участка	*– 9 488 тыс. руб.*
оплата труда	*– 1 122 тыс. руб.*
прочие	*– 1 394 тыс. руб.*
Итого управленческие расходы:	*– 12 004 тыс. руб.*

к статье 2340 Отчета

Прочие доходы за 2021 год:

положительные курсовые разницы, полученные Обществом в результате переоценки валюты суммы займов и процентов по ним	*– 63 289 тыс. руб.*
Итого прочие доходы:	*– 63 289 тыс. руб.*

Прочие доходы за 2020 год:

положительные курсовые разницы, полученные Обществом	
в результате переоценки валюты суммы займов и процентов по ним	*– 86 167 тыс. руб.*
безвозмездная помощь учредителя	*– 1 200 тыс. руб.*
Итого прочие доходы:	*– 87 367 тыс. руб.*

к статье 2330, 2350 Отчета

Прочие расходы за 2021 год:

отрицательные курсовые разницы, полученные Обществом	
в результате переоценки валюты суммы займов и процентов по ним	*– 66 379 тыс. руб.*
проценты к уплате	*– 4 010 тыс. руб.*
прочие	*– 382 тыс. руб.*
Итого прочие расходы:	*– 70 771 тыс. руб.*

Арендная плата земельного участка по договору №48 от 23.09.2010г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия составила 17 754 тыс. руб. за 2021г.

Арендная плата земельного участка по договору №16-ЗК от 21.09.2020г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия с целью заготовки древесины составила 1 225 тыс. руб. за 2021г

Субарендная плата части земельного участка на период проведения проектно-изыскательных работ по строительству железнодорожного пути необщего пользования с примыканием со ст. Малыга по договору №ЦРИ/04/СА/5063/18/002031 от 01.04.2018 составила 1 тыс. руб. за 2021г.

Прочие расходы за 2020 год:

отрицательные курсовые разницы, полученные Обществом	
в результате переоценки валюты суммы займов и процентов по ним	*– 160 309 тыс. руб.*
арендная плата земельного участка	*– 9 354 тыс. руб.*
проценты к уплате	*– 6 360 тыс. руб.*

оплата труда - *2 348 тыс. руб.*

прочие – *1 706 тыс. руб.*

юридические услуги – *1 888 тыс. руб.*

Итого прочие расходы: – *181 965 тыс. руб.*

Арендная плата земельного участка по договору №48 от 23.09.2010г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия составила 16 997 тыс. руб. за 2020г.

Арендная плата земельного участка по договору №1-ЗК от 13.01.2020г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия с целью заготовки древесины составила 407 тыс. руб. за 2020г

Арендная плата земельного участка по договору №5-ЗК от 05.03.2020г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия с целью заготовки древесины составила 506 тыс. руб. за 2020г

Арендная плата земельного участка по договору №16-ЗК от 21.09.2020г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия с целью заготовки древесины составила 753 тыс. руб. за 2020г

Субарендная плата части земельного участка на период проведения проектно-изыскательных работ по строительству железнодорожного пути необщего пользования с примыканием со ст. Малыга по договору №ЦРИ/04/СА/5063/18/002031 от 01.04.2018 составила 215 тыс. руб. за 2020г.

В связи с отсутствием доходов по обычной деятельности за период с января 2020 по август 2020г. управленческие расходы были признаны к прочим расходам подлежащие отнесению в Д.91 «Прочие расходы» за 2020г. в сумме 15 205 тыс. руб.

к статье 2300, 2410, 2411, 2460, 2400 Отчета:

тыс. руб.

Статья Отчета о финансовых результатах	*код*	*2021 год*	*2020 год*
Прибыль до налогообложения	*2300*	*(33 745)*	*(104 650)*
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	*(6 793)*	*(20 930)*
Постоянные налоговые обязательства (активы), в том числе:		*1 180*	*5 398*
ПНА по не принимаемым расходам по ст. 251		*(8 650)*	*(23 048)*

НК РФ			
ПНО по не принимаемым расходам по ст. 270 НК РФ		*9 830*	*28 446*
Налог на прибыль *(Ранее текущий налог на прибыль, в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы))*	***2410***	***5 613***	***15 532***
Текущий налог на прибыль	***2411***	***0***	***0***
Отложенный налог на прибыль *(Ранее изменение отложенных налоговых обязательств/изменение отложенных налоговых активов)*	***2412***	***5 613***	***15 532***
Чистая прибыль (убыток)	***2400***	***(28 352)***	***(89 118)***

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

На 31.12.2021 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 6 990 тыс. рублей.

На 31.12.2020 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 2 805 тыс. рублей.

За 2021г.:

В течение года было поступление денежных средств:

- *получено от покупателей (строка 4111)* *3 086 тыс. руб.*
- *прочие поступления (строка 4119)* *8 192 тыс. руб.*
- *получение кредитов и займов (строка 4311)* *41 322 тыс. руб.*

ВСЕГО: *52 600 тыс. руб.*

В течение года было направлено денежных средств:

- *на оплату поставщикам (строка 4121)* *40 690 тыс. руб.*
- *на оплату труда (строка 4122)* *2 272 тыс. руб.*
- *процентов по долговым обязательствам (строка 4123)* *4 тыс. руб.*
- *на прочие расходы (строка 4129)* *1 167 тыс. руб.*

- *на погашение займов (строка 4323)* *3 940 тыс. руб.*

ВСЕГО: *48 073 тыс. руб.*

Денежные потоки, представленные в Отчете о движении денежных средств в «свернутом» виде (строка 4119)

Расчет НДС (согласно ПБУ 23/2011)

получено от покупателей – 612 тыс. руб.

уплачено поставщикам – 3 810 тыс. руб.

3 810- 612 = –3 198 тыс. руб.

Прочая информация по Отчету о ДДС, требующая раскрытия в соответствии с п. 21-25 ПБУ 23/2011:

Отсутствуют на дату составления отчетности:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий;

- денежных средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

-полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

За 2020г.:

В течение года было поступление денежных средств:

- *получено от покупателей (строка 4111)* *319 тыс. руб.*
- *прочие поступления (строка 4119)* *54 тыс. руб.*
- *получение кредитов и займов (строка 4311)* *85 016тыс. руб.*
- *получение безвозмездной помощи (строка 4315)* *1 200 тыс. руб.*
- *от возврата предоставленных займов (строка 4210)* *4 тыс. руб.*

.

ВСЕГО: *86 593 тыс. руб.*

В течение года было направлено денежных средств:

- *на оплату поставщикам (строка 4121)* *69 109 тыс. руб.*
- *на оплату труда (строка 4122)* *3 550 тыс. руб.*
- *процентов по долговым обязательствам (строка 4129)* *50 тыс. руб.*
- *на прочие расходы (строка 4129)* *10 062 тыс. руб.*
- *на погашение займов (строка 4323)* *960 тыс. руб.*

ВСЕГО: *83 731 тыс. руб.*

Денежные потоки, представленные в Отчете о движении денежных средств в «свернутом» виде (строка 4129)

Расчет НДС (согласно ПБУ 23/2011)

получено от покупателей – 64 тыс. руб.

уплачено поставщикам – 9 511 тыс. руб.

получено из бюджета – 1 209 тыс. руб.

9 511- 64- 1 209 = –8 238 тыс. руб.

Прочая информация по Отчету о ДДС, требующая раскрытия в соответствии с п. 21-25 ПБУ 23/2011:

Отсутствуют на дату составления отчетности:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий;

- денежных средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

-полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

3.4 Сведения об изменениях капитала организации

За 2021 год чистая прибыль (убыток) составила (426 793) тыс. руб

За 2020 год чистая прибыль (убыток) составила (398 440) тыс. руб.

За 2019 год чистая прибыль (убыток) составила (309 322) тыс. руб.

.

4. Информация о связанных сторонах

4.1 Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021:

Sowild Enterprises Limited, являющегося 100% участником ООО «Прогресс» владеет 82.76% доли собственности в УК Norwich Investment and Finance S.A. (BVI), в свою очередь Губиев Максим Юрьевич является 100% акционером Norwich Investment and Finance S.A.

Также Губиев М.Ю. является бенефициаром Ketton Management Inc. (BVI)., ООО «Витамакс»(83%), ООО «Цветной 25» (83%), ООО «Ленинский 69» (83%).

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 не отличается с информацией за 2021г.

4.2 Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

4.2.1. ООО «Прогресс» по состоянию на 2021г. имеет займы, полученные от Norwich Investment and Finenct S.A, Губиева М.Ю., ООО «Витамакс», ООО «Ленинский 69, ООО «Цветной 25», которые связаны между собой бенефициарным владельцем Губиевым М.Ю.

Контрагенты	Остатки по займам на 31.12.2018.г		Остатки по займам на 31.12.2019.г		Остатки по займам на 31.12.2020.г	
	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.
Долгосрочные займы (в руб)						
Norwich Investment	*300 066,00*	*243,00*	*300 066,00*	*336,00*	*300 505,00*	*0,00*
Губиев Максим Юрьевич			*61 405,00*	*1 380,00*	*76 905,00*	*5 386,00*
ООО «Витамакс»			*5 700,00*	*41,00*	*5 700,00*	*291,00*
ООО «Цветной 25»			*4 200,00*	*38,00*	*4 200,00*	*217,00*
ООО «Ленинский 69»			*2 000,00*	*15,00*	*2 000,00*	*100,00*
Долгосрочные займы (в валюте)						
KETTON MANAGEMENT INC	*8 605,00*	*1 433,00*				
Norwich Investment	*248 992,00*	*119 828,00*	*320 566,00*	*158 433,00*	*509 569,00*	*0,00*
Краскосрочные займы (в руб)						
Итого	***557 664,00***	***121 504,00***	***693 937,00***	***160 243,00***	***898 879,00***	***5 994,00***

4.2.2. Вознаграждение и страховые взносы управленческому персоналу составило

- 2021 г. 2 947 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы)

- 2020 г. 4 637тыс руб; (в т.ч. страховые взносы)

5. Сведения о чистых активах

Стоимость чистых активов компании является отрицательной и составляют

на 31.12.2021 г – (426 793) тыс. руб.,

на 31.12.2020 г – (398 440) тыс. руб.,

на 31.12.2019 г – (309 322) тыс. руб.,

7. Сведения о проекте

7.1. О Проекте

ООО «Прогресс» реализует проект строительства одного из крупнейших в европейской части Российской Федерации предприятий по добыче строительного камня и производству щебня на месторождении гранитов «Братское» (Медвежьегорский район, РеспубликаКарелия).
Производительность предприятия - более 5,7 млн тонн в год.

Срок строительства составит - 24 месяца

7.2. Актуальность проекта для Республики

Данный проект имеет особую актуальность в рамках государственной политики, направленной на импортозамещение всех видов товаров, являющихся стратегически важными для развития экономики как региона, так и страны.

Проект позволит создать более 770 новых рабочих мест непосредственно на предприятии и около 1000 косвенных рабочих мест, связанных с созданием новой инфраструктуры (ж/д станции, ж/д путь, автомобильная дорога).

7.3 Статус проекта

- получена лицензия на право пользования недрами для геологического изучения и добычи строительного камня с целью производства щебня
- проведены геологоразведочные работы и утверждены запасы гранитов на месторождении «Братское» в объеме 121 млн. м3
- запасы подтверждены компанией IMC Montan
- международной группой специализирующейся в области горного аудита и инженерно – технического консалтинга.

- получено положительное заключение государственной экспертизы проекта
- получено разрешение на строительство - получены технические условия от ОАО «РЖД» на проектирование и строительство железнодорожного пути необщего пользования с примыканием к станции Малыга Октябрьской железной дороги
- подписан договор с ОАО «РЖД» 18.09.2020 об обеспечении технической возможности присоединения ж/д пути необщего пользования к инфраструктуре ж/д транспорта общего пользования на станции Малыга Октябрьской железной дороги.
- ведутся подготовительные работы на площадке строительства

7.4. Сроки реализации проекта

К строительству объекта планируется приступить в сентябре 2022г.

В соответствии планом реализации проекта инвестиционная фаза составит 2 года с момента начала финансирования проекта и до окончания осуществления капитальных вложений

Приобретение, поставка и монтаж оборудования планируется в IV кв. 2022г – III кв. 2024

Начало добычи гранита запланировано на IV кв. 2024 г.

Выход на проектную мощность добычи в размере 4,5 млн. м3 планируется в течении трех месяцев после проведения пуско-наладочного процесса.

8. События после отчетной даты

Сложившаяся в 2021 г. ситуация, обусловленная продолжением распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. В настоящий момент Руководство оценивает влияние пандемии COVID-19 на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки как минимальное.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, что может повлиять на финансовый результат компании, так как основным заимодавцем Общества является Norwich Investment and Finance S.A. резидент BVI, и займы предоставлены в долларах США.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предпринимает действия по дальнейшей реализации проекта.

Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности федерального закона "О бухгалтерском учете" N 402-ФЗ от 06.12.2011г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций Российской Федерации.

Генеральный директор
Р.А.Микулин



ООО «Прогресс»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	653	(577)	-	-	-	(54)	-	-	-	653	(631)
	5210	за 2020г.	599	(519)	54	-	-	(57)	-	-	-	653	(577)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	508	(508)	-	-	-	-	-	-	-	508	(508)
	5211	за 2020г.	508	(508)	-	-	-	-	-	-	-	508	(508)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	145	(68)	-	-	-	(54)	-	-	-	145	(122)
	5212	за 2020г.	91	(11)	54	-	-	(57)	-	-	-	145	(68)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	366 778	36 353	-	-	403 130
	5250	за 2020г.	335 693	31 192	(54)	(54)	366 778
в том числе: Земельный участок	5241	за 2021г.	1 832	-	-	-	1 832
	5251	за 2020г.	1 832	-	-	-	1 832
Работы по осуществлению функций заказчика-застройщ	5242	за 2021г.	6 773	-	-	-	6 773
	5252	за 2020г.	6 773	-	-	-	6 773
Строительство завода	5243	за 2021г.	253 872	22 934	-	-	276 807
	5253	за 2020г.	243 141	10 731	-	-	253 872
Подготовка Территории строительства	5244	за 2021г.	1 519	-	-	-	1 519
	5254	за 2020г.	1 519	-	-	-	1 519
Станция Малыга	5245	за 2021г.	20 353	11 634	-	-	31 987
	5255	за 2020г.	-	20 353	-	-	20 353
Временная дорога Подьезд к ст. Малыга от примыкания с а/д Кола	5246	за 2021г.	-	1 784	-	-	1 784
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор BENQ GW2780 27", черный	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	9	9	-	-
Кабель аудио-видио HAMA High Speed, HDMI(m)-HDMI(m),ver1.4,1.5м черный	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект (клавиатура-мышь) LOGITECH MK220,USB,беспроводной ,черный	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	1	1	-	-
ПО Microsoft Windows 10 Professional		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	9	9	-	-
Привод DVD-RW ASUS DRW-24D5MT SATA Black RTL		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	1	-	-
Жесткий диск HDD 2.5 500Gb SATA-III		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3	3	-	-
Оперативная память DDR4 16Gb		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	5	5	-	-
Материнская плата Gigabyte		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3	3	-	-
Накопитель SSD 250Gb Samsung 860 EVO Series		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3	3	-	-
Процессор AM4 AMD Ryzen 7 2700 OEM		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	11	11	-	-
Кулер Aardwolf Performa 3X		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1	1	-	-
Видеокарта PCI-E 1024MB GeForce		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	3	3	-	-
Корпус AeroCooL Cs-1103 Black, 500 W		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	3	3	-	-
Компьютер		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	54	-	(54)	-
Техническая документация		за 2021г.	82 428	-	-	-	82 428
		за 2020г.	82 428	-	-	-	82 428

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Микулин Роман Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	4	-	4	12 746	(12 749)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2020г.	27	-	27	7 529	(7 552)	-	-	X	4	-	4
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	4	-	4	383	(387)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2020г.	27	-	27	60	(83)	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	6 181	(6 181)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	3 735	(3 735)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	6 181	(6 181)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	3 735	(3 735)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Микулин Роман Андреевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	35 244	-	2 408	-	(25 982)	-	-	-	-	-	11 670	-
	5530	за 2020г.	45 304	(44 870)	34 953	-	(45 022)	-	(44 870)	-	9	1	35 244	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	260	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	250	-
	5531	за 2020г.	-	-	260	-	-	-	-	-	-	-	260	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	27 044	-	2 379	-	(18 708)	-	-	-	-	-	10 715	-
	5532	за 2020г.	45 025	(44 870)	27 032	-	(45 012)	-	(44 870)	-	-	-	27 044	-
Прочая	5513	за 2021г.	7 940	-	29	-	(7 264)	-	-	-	-	-	705	-
	5533	за 2020г.	280	-	7 661	-	(10)	-	-	-	9	1	7 940	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	35 244	-	2 408	-	(25 982)	-	-	X	-	-	11 670	-
	5520	за 2020г.	45 304	(44 870)	34 953	-	(45 022)	-	(44 870)	X	9	1	35 244	-

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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	693 937	259 156	-	(54 214)	-	-	-	-	898 879
	5571	за 2020г.	557 663	205 161	-	(68 887)	-	-	-	-	693 937
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	693 937	259 156	-	(54 214)	-	-	-	-	898 879
	5573	за 2020г.	557 663	205 161	-	(68 887)	-	-	-	-	693 937
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	160 661	317	25 383	(179 724)	-	-	-	-	6 637
	5580	за 2020г.	123 620	213	68 431	(31 612)	-	-	9	1	160 661
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	331	314	-	(26)	-	-	-	-	619
	5581	за 2020г.	610	213	-	(492)	-	-	-	-	331
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	1 417	-	-	(1 417)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	80	-	-	(66)	-	-	-	-	14
	5583	за 2020г.	83	(1)	1	(6)	-	-	2	-	80
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	160 243	-	25 383	(179 632)	-	-	-	-	5 994
	5585	за 2020г.	121 504	-	68 431	(29 692)	-	-	-	-	160 243
прочая	5566	за 2021г.	7	3	-	-	-	-	-	-	10
	5586	за 2020г.	5	-	-	(6)	-	-	7	1	7
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	854 598	259 473	25 383	(233 938)	-	X	-	-	905 516
	5570	за 2020г.	681 283	205 374	68 431	(100 499)	-	X	9	1	854 598

5.4. 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Микулин Роман Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.