

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К КОРРЕКТИРОВОЧНОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**АО «Р/К «Прогресс» за 2022 год.**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью к корректировочной годовой бухгалтерской отчетности АО «Р/К «Прогресс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Сведения о регистрации Общества**

Акционерное общество «Р/К «Прогресс», сокращенное фирменное наименование АО «Р/К «Прогресс». Зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 88517 от 12 ноября 1997 года, свидетельство о государственной регистрации № 57863 от 12 ноября 1997г. ИНН 7823005670 КПП 781901001, свидетельство о постановке на учет в МИ МНС РФ № 3 по Петродворцовому району и г. Ломоносову Санкт-Петербурга: серия 78 № 0345924, выдано 30 декабря 1999г.

Общество зарегистрировано по адресу: 198510, г. Санкт-Петербург, г. Петергоф, дорога Нижняя д.15 лит.Е.

Почтовый адрес: 198515, г Санкт-Петербург, п. Стрельна, дор Нижняя, д. 15, литера Е

**Акционеры Общества:**

Физические лица - **226 чел.** - 120 000 акций

Юридические лица - нет акционеров

Уставный капитал общества составляет 120 000 / Сто двадцать тысяч / рублей, разделенных на 120 000 /сто двадцать тысяч/ обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 /один/ рубль каждая.

**1.2 Информация о реестродержателе и аудиторе Общества**

Держателем реестра акционеров является - **Акционерное общество «Ведение реестров компаний»**, имеющее ОГРН 1026605227923, расположенное по адресу: 620014, г. Екатеринбург, пр. Ленина 28 (Северо-Западный филиал АО «ВРК», имеющий юридический и почтовый адрес: 197198 Санкт-Петербург, ул. Яблочкова д. 20)

В реестре акционеров указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве и категориях акций, записанных на имя каждого зарегистрированного лица. На основании распоряжения Регионального отделения Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Северо-Западном федеральном округе от 07.10.1998г осуществлена государственная регистрация выпуска: за Регистрационным номером выпуска ценных бумаг: 00253-D.

вид ценных бумаг - акции обыкновенные,

форма ценных бумаг - именные бездокументарные.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-00257-D от 07.10.1998г.

Аудитором Общества является **ООО «Аудиторская компания «СТАТУС»** (Место нахождения: 191186 Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Дворцовый округ, наб. канала Грибоедова, д. 5, литера А, помещ. 34-Н, оф. 424 ИНН 7706566489, КПП 784101001).

**1.3. Информация об органах управления**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор - Панфильцев Дмитрий Николаевич. Срок полномочий Генерального директора составляет 5 (пять) лет (с 2018 года по 2023 год.).

#### **1.4 Основные виды деятельности**

Финансово-хозяйственную деятельность АО «Р/К Прогресс» осуществляет с 1997г. Основным видом хозяйственной деятельности Общества за 2022г. является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (100%).

#### **1.5 События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Ограничения, связанные с COVID-19, установленные Постановлениями Правительства РФ и Правительства Санкт-Петербурга, не повлияли на деятельность организации.

Текущие военно-политические события, в которых участвует Россия, и введение санкций для нашей страны и ответные санкции не повлияли и не повлияют на деятельность организации в обозримом будущем.

#### **1.6 Непрерывность деятельности**

Существует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем в связи с тем, что чистые активы Организации в последние несколько лет являются отрицательными и составляют:

- на конец 2022 года - (7 122,0) тыс. руб.
- на конец 2021 года - (6 091,0) тыс. руб.
- на конец 2020 года - (5 178,0) тыс. руб.

Несмотря на это Организация не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности в обозримом будущем и в 2023 году попытается найти новые направления деятельности, а также надеется, что переговоры по снижению финансовой нагрузки по договорам займа пройдут успешно, что позволит увеличить размер чистых активов.

Продолжаются поиски покупателей на объекты недвижимости в п. Стрельна выставленные на продажу, предполагаемая стоимость сделки позволит увеличить чистые активы Организации.

#### **1.7 Среднесписочная численность работников**

- за 2021 год - 2 человека;
- за 2022 год - 2 человека.

#### **1.8 Открыты счета:**

В «Северо-Западном Банке ПАО «Сбербанк России»  
к/с 30101810500000000653

БИК 044030653

Расчетный (рубли РФ) № 40702810155240174481

Адрес банка: г.СПб, пр.Ветеранов, д.114 к.1 лит.А тел. 8 (812) 450- 53-70

## 2. Представления информации в бухгалтерской отчетности.

### 2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным и к долгосрочным.

Выручка от оказания услуг по сдаче помещений в аренду признается в последний день месяца. Выручка от прочей реализации материалов, основных средств, признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов.

### 2.2. Основные средства

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов в связи с началом применения ФСБУ 6/2020		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства - всего	за 2022г.	474	-230		-124	54	-14	350	-192
	за 2021г.	474	-211				-19	474	-230
в том числе: недвижимость, предоставленная в аренду	за 2022г.	350	-178				-14	350	-192
	за 2021г.	350	-165				-13	350	-178
Сооружения	за 2022г.	104	-39		-104	39			
	за 2021г.	104	-34				-4	104	-39
Транспортные средства	за 2022г.	2	-1		-2	1			
	за 2021г.	2	-1					2	-1
Прочие основные средства	за 2022г.	18	-14		-18	14			
	за 2021г.	18	-11				-2	18	-14

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

В связи с началом применения с 01 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года.

В связи с увеличением стоимостного лимита для отражения активов в составе основных средств до 100 тыс. руб., ранее принятые к учету основные средства, но в соответствии с учетной политикой более таковыми не являющиеся, были списаны в порядке единовременной корректировки за счет средств нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2022 г.

На Д-т счета «84.01»- убыток, подлежащий покрытию, была отнесена сумма первоначальной стоимости ОС, подлежащих списанию в размере 124 тыс. руб., а на К-т счета «84.01»-прибыль, подлежащая распределению, была отнесена сумма накопленной

амортизации по ОС, подлежащих списанию в размере 54 тыс. руб. Таким образом, получен убыток от списания ОС на 01.01.2022г. в сумме 70руб. Сумма полученного убытка не отражается в отчете о финансовых результатах по итогам 2022года, а отражается в отчете о движении капитала.

В связи с началом применения с 01 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года и со сроком действия менее 12 месяцев и с неопределенным сроком действия.

Организация арендует:

- земельный участок по адресу г. Санкт-Петербург, п Стрельна, дор Нижняя, дом 15, литера Е у КУГИ по г.Санкт-Петербургу с неопределенным сроком действия;
- офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, д. 48-50-52 у АО «Ф.О.Р.-Отель», срок действия договора 11 месяцев.

### 2.3. Финансовые вложения

В течение 2022 года компания не производила никаких финансовых операций по финансовым вложениям и займам.

### 2.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются и списываются на производство в сумме фактических затрат по их приобретению по средневзвешенной стоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов.

### 2.5 Уставный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей, разделенных на 120 000 (Сто двадцать тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества.

Стоимость чистых активов Общества на конец 2022 года составила- (7 122,0) тыс. руб.; на конец 2021 г. – (6 091,0) тыс. руб.

### 2.6 Операции в иностранной валюте.

Операции в иностранной валюте в течение года не производились.

### 2.7. Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Выручка по видам деятельности	2022г.	2021г.
Вылов рыбы (реализация рыбы сырца)	0,00	0,00
Выполнение работ (оказание услуг), сдача имущества в аренду	2 031,00	1 659,00
<b>Всего :</b>	<b>2 031,00</b>	<b>1 659,00</b>
Себестоимость (рыба и услуги)	(0,00)	(0,00)
Прибыль(убыток) от реализации рыбы и услуг(валовая)	2 031,00	1 659,00

Управленческие расходы	(2 191,00)	(1 787,00)
Прибыль (убыток) от продаж	(160,00)	(128,00)
Прочие доходы (продажа акций, % по дог. займа)		
- Продажа акций, продажа ОС, прочие доходы		
Прочие расходы	(53)	
- % по дог. займа, налоги, РКО, продажа ОС и пр.	(690,00)	(676,00)
Прибыль(убыток) до налогообложения	(903,00)	(804,00)
- налог на УСНО, штрафы и пени	(58,00)	(110,00)
Чистая прибыль (убыток)	(961,00)	(914,00)

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год получен убыток.

### 2.8 Аффилированные лица:

Сведения по аффилированным лицам в 2022 году не менялись.  
В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

### 2.9 Оплата труда Общества

	2022г.	2021г.
Начисленная заработная плата составила, руб.	763 000,00	728 000,00
Средняя заработная плата за месяц составила, руб.	31 791,67	30 333,33

### 2.10 Расходы по элементам затрат составили:

(тыс. руб.)

Показатель	отчетный год	предыдущий год
Материальные затраты	712,00	542,00
Затраты на оплату труда	763,00	728,00
Отчисления на социальные нужды	169,00	160,00
Амортизация	16,00	18,00
Электроэнергия	531,00	339,00
<b>Итого</b>	<b>2 191,00</b>	<b>1 787,00</b>

### 2.11 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность на конец 2022 года составила 1 316 тыс. руб. в т.ч. основные дебиторы:

- АО «Флагман» по договору беспроцентного займа - 1 020 000 руб., по договору аренды - 160 тыс. руб.

- АО «ПСК» предоплата за электроэнергию- 58 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2022 года составила 8 701 тыс. руб., в т.ч. основные кредиторы:

- ООО «СТРОЙИНВЕСТСОЮЗ» по долгосрочному договору займа - 4 750 тыс. руб., срок возврата займа не позднее 31.12.2025г.

Проценты по займам отражены в составе краткосрочных обязательств:

ООО «СТРОЙИНВЕСТСОЮЗ» - 2 856руб.

Ульянов Н.В. – проценты по займу 1 035 руб.

## 2.12 Корпоративное поведение:

АО «Р/К Прогресс» следует положениям Кодекса корпоративного поведения.

## 2.13. Корректировка бухгалтерской отчетности

В связи с исправлением технической ошибки возникшей при переносе данных бухгалтерского учета из базы 1С 7.7 в базу 1С 8.3 показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. по срокам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» в корректировочном балансе уменьшена на сумму 1 032 тыс. руб.

Генеральный директор  
АО «Р/К «Прогресс»

Главный бухгалтер



Панфильцев Д.Н.

Колета И.И.