Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

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 2022г.	295 307	(95 438)	-	(295 307)	96 551	(1 113)	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	295 307	(83 824)	-	-	-	(11 614)	-	-	-	295 307	(95 438)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	43 369	(13 507)	-	(43 369)	13 550	(43)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	43 369	(13 114)	-	-	-	(393)	-	-	-	43 369	(13 507)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	9 487	(8 617)	-	(9 487)	8 640	(23)	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	9 487	(8 383)	-	-	-	(235)	-	-	-	9 487	(8 617)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	5 497	(3 071)	-	(5 497)	3 150	(78)	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	5 497	(2 416)	-	-	-	(655)	-	-	-	5 497	(3 071)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	20 076	(15 220)	-	(20 076)	15 572	(352)	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	20 076	(12 292)	-	-	-	(2 928)	-	-	-	20 076	(15 220)
Здания	5205	за 2022г.	216 878	(55 022)	-	(216 878)	55 639	(617)	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	216 878	(47 618)	-	-	-	(7 404)	-	-	-	216 878	(55 022)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	5240	за 2022г.	327 947	-	(327 896)	-	51

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2021г.	327 947	-	-	-	327 947
в том числе: Врезной замок, сила удерживания 250 кг, 12 В/О, 22А Aler AL-250SH (IP54)	5241	за 2022г.	12	-	-	-	12
	5251	за 2021г.	12	-	-	-	12
Электромагнитный замок J2000-Lock-MG500. Напряжение питания 12VDC Ток	5242	за 2022г.	5	-	-	-	5
	5252	за 2021г.	5	-	-	-	5
RusGuard RDR-202-Multi Поддерживаемые форматы карт: Cotag	5243	за 2022г.	9	-	-	-	9
	5253	за 2021г.	9	-	-	-	9
Кабель NETLAN HDMI, v1/4,HDMI/19M-HDMI/19M черный 10,0m упак.	5244	за 2022г.	3	-	-	-	3
	5254	за 2021г.	3	-	-	-	3
СКУД (г.Москва, ул.Неглинная, д.14, стр.) 3354,7кв.м	5245	за 2022г.	22	-	-	-	22
	5255	за 2021г.	22	-	-	-	22
Реконструкция(капитальный ремонт)нежилых помещений (г.Москва, ул.Неглинная, д.14, стр.1) 3354,7кв.м	5246	за 2022г.	327 896	-	327 896	-	-
	5256	за 2021г.	327 896	-	-	-	327 896

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	194	194	194
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	30 763	30 763
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Потапова Ксения Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 октября 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	3 863	-	3 863	369 356	(373 220)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	3 840	-	3 840	24	-	-	-	X	3 863	-	3 863
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 863	-	3 863	15	(3 878)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	3 840	-	3 840	24	-	-	-	-	3 863	-	3 863
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	41 445	(41 445)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	327 896	(327 896)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ **Потапова Ксения Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 октября 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	91 570	(1 237)	2 721	-	(47 698)	(44 706)	(1 237)	-	-	31	1 919	-
	5530	за 2021г.	76 722	(1 237)	28 683	-	(12 563)	(2 316)	-	-	215	829	91 570	(1 237)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	64 972	(1 235)	2 322	-	(23 445)	(43 590)	(1 235)	-	-	31	290	-
	5531	за 2021г.	72 496	(1 235)	1 848	-	(9 587)	-	-	-	215	-	64 972	(1 235)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 248	(2)	110	-	(531)	(1 066)	(2)	-	-	-	761	-
	5532	за 2021г.	1 968	(2)	945	-	(664)	-	-	-	-	-	2 248	(2)
Прочая	5513	за 2022г.	24 350	-	289	-	(23 722)	(50)	-	-	-	-	867	-
	5533	за 2021г.	2 258	-	25 890	-	(2 311)	(2 316)	-	-	-	829	24 350	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	91 570	(1 237)	2 721	-	(47 698)	(44 706)	(1 237)	X	-	31	1 919	-
	5520	за 2021г.	76 722	(1 237)	28 683	-	(12 563)	(2 316)	-	X	215	829	91 570	(1 237)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	345 261	326 820	-	(326 820)	(18 441)	-	-	-	326 820
	5573	за 2021г.	345 261	-	-	-	-	-	-	-	345 261
прочая	5554	за 2022г.	4 757	-	-	(4 757)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	4 757	-	-	-	-	-	-	-	4 757
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 324 206	35 318	91 085	(694 240)	(170 914)	-	829	31	586 317
	5580	за 2021г.	437 771	1 241 982	6 440	(366 411)	-	-	3 593	829	1 324 206
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	272 137	34 943	-	(46 433)	(167 556)	-	829	-	93 920
	5581	за 2021г.	270 579	14 283	-	(13 555)	-	-	-	829	272 137
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 499	32	-	(6 206)	(1 145)	-	-	31	211
	5582	за 2021г.	1 145	18 596	-	(15 835)	-	-	3 593	-	7 499
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	96 899	-	-	(82 055)	-	-	-	-	14 844
	5583	за 2021г.	63 717	33 496	-	(314)	-	-	-	-	96 899
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	104 771	-	91 085	(14 613)	(1 847)	-	-	-	179 397
	5585	за 2021г.	57 879	69 304	6 440	(28 851)	-	-	-	-	104 771
прочая	5566	за 2022г.	842 899	343	-	(544 933)	(365)	-	-	-	297 944
	5586	за 2021г.	44 451	1 106 310	-	(307 856)	-	-	-	-	842 906
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 324 206	35 318	91 085	(694 240)	(170 914)	X	829	31	586 317
	5570	за 2021г.	437 771	1 241 982	6 440	(366 411)	-	X	3 593	829	1 324 206

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Потапова Ксения Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 октября 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	37	-
Расходы на оплату труда	5620	2 197	1 736
Отчисления на социальные нужды	5630	967	46
Амортизация	5640	1 113	11 614
Прочие затраты	5650	170 547	44 705
Итого по элементам	5660	174 861	58 101
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	174 861	58 101

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Потапова Ксения Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 октября 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37	357	-	(395)	-

Руководитель _____ **Потапова Ксения Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 октября 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: ООО "Вк Холдингс"	5811	-	2 900 000	2 900 000

Руководитель _____ **Потапова Ксения Николаевна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 октября 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Потапова Ксения Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 октября 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год
Акционерного Общества «Прогресс»

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Акционерное Общество «Прогресс»
Сокращенное наименование Предприятия	АО «Прогресс»
Юридический адрес	107031, город Москва, улица Неглинная, дом 14, к. 1А.
Дата государственной регистрации	25.10.2012
Основной регистрационный номер	1127747082858
ИНН	7702800699
КПП	770201001
Численность работающих всего: - в том числе основных производственных рабочих	0
Среднесписочная численность	1
ОКВЭД	68.20
Уставный капитал Предприятия/Номинальная стоимость	60 000,00
Руководитель (Должность)	Конкурсный управляющий Потапова Ксения Николаевна

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «Прогресс» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утверждена Потапова Ксения Николаевна.

Основными видами деятельности Общества являются:
- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имуществом;
- предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом;
- покупка и продажа земельных участков;
- управление эксплуатацией нежилого фонда;
- деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятия.

1.2 Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

ФИО/Наименование	ИНН	Номинальная стоимость (в руб.)	Размер доли (в процентах)
Беляков Вячеслав Иванович	470403088194	30 000,00	50%
Хамидулин Идьдар Мубярякович	165903838403	30 000,00	50%
ИТОГО:		**60 000,00**	

Держателем реестра Общества в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ является Закрытое Акционерное Общество «РДЦ Паритет».

Изменений в составе участников в 2022 году не происходило.

1.3 Филиалов и представительств у Общества нет.

1.4. Лицензии отсутствуют.

1.5. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее Федеральный закон «О бухгалтерском учете»), положениями по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, другими нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

1.6. Бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Предприятие 8.3».

1.7. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2. Основные аспекты учетной политики предприятия.

2.1. В 2022 году применялась учетная политика, утвержденная приказом руководителя б/н от 31.12.2020.

2.2. Согласно п. п. 25, 26 ФСБУ 26/202 Общество применяет перспективный порядок перехода на ФСБУ 26/2020.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации устанавливается линейный для всех групп ОС.

Лимит стоимости основных средств составляет 40 000 руб.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
1 группа	1-2 года
2 группа	2-3 года
3 группа	3-5 года
4 группа	5-7 лет
5 группа	7-10 лет
6 группа	10-15 лет
7 группа	15-20 лет
8 группа	20-25 лет
9 группа	25-30 лет
10 группа	Более 30 лет

2.3. В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 22 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.4. Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет

полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, в расходы сразу не списываются.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Запасы, приобретенные на условиях отсрочки более 12 месяцев, если в договоре проценты по коммерческому кредиту не выделены, оценивать исходя из суммы денежных средств, которую бы уплатили продавцу без отсрочки (рассрочки). Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

2.5. Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно закрываются на счет 90.08 «Управленческие расходы». Прочие расходы учитывается на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.6. Учет выручки ведется на счете 90 «Выручка», учета прочих доходов – на счете 91.01 «Прочие доходы».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.7. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

2.8. Согласно п.п.15 п. 2 ст. 146 НК РФ с 01.01.2021 текущая хозяйственная деятельность организаций, признанных банкротами, не является объектами обложения НДС. Решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «Прогресс» признано несостоятельным (банкротом), таким образом с 01.07.2021 текущая хозяйственная деятельность АО «Прогресс» не является объектом обложения НДС.

2.9. Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом конкурсного управляющего.

3. Пояснения к существенным разделам бухгалтерского баланса.

3.1. Учет основных средств

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 01.01.2022 в составе недвижимого имущества Общества числятся следующие задания, которые были переданы в залог:

Здания	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Начисленная амортизация на 01.01.2022, тыс. руб.**	**Остаточная стоимость на 01.01.2022, тыс. руб.**
Нежилые помещения (г.Москва,ул.Неглинная,д.14,стр.1А) в общ.дол.собст-ти - 1117,9 кв.м. (11722/65763), 00-000005	11 044	1 951	9 094
Нежилые помещения (г. Москва, ул. Неглинная, д.14, стр.1А) 4162,1кв.м., 00-000001	164 901	43 021	121 880
Нежилые помещения (г. Москва, ул. Неглинная, д.14, стр.1А) 969,2кв.м., 00-000002	35 545	8 570	26 975
Нежилые помещения (г. Москва, ул. Неглинная, д.14, стр.1А) 272,8 кв.м., 00-000003	307	86	220
Нежилые помещения (г. Москва, ул.Неглинная,д.14,стр.1А) в общ.дол.собст-ти -1117,9 кв.м. (2728/65763), 00-000004	50	14	35
Нежилые помещения (г.Москва,ул.Неглинная,д.14,стр.1А) в общ.дол.собст-ти - 1117,9 кв.м. (51313/65763), 000000069	5 029	1 380	3 650
	216 878	**55 022**	**161 856**

30.11.2015 между ООО «АНПЗ-Продукт» (Заемщик) и ПАО АКБ «Абсолют Банк» (Кредитор) заключен договор о предоставлении возобновляемой кредитной линии №Мск-175/ВКЛ-20155.

В обеспечение исполнения обязательств ООО «АНПЗ-Продукт» по возврату кредита между ПАО АКБ «Абсолют Банк» (Залогодержатель) и АО «Прогресс» (Залогодатель) заключены договоры залога от 30.11.2015 №020/1-15, от 28.12.2015 №152-15, от 30.11.2015

№032/1-15, по условиям которых АО «Прогресс» передало в залог ПАО АКБ «Абсолют Банк» следующее недвижимое имущество, принадлежащее АО «Прогресс» на праве собственности (далее – Недвижимое имущество):

1) нежилое помещение общей площадью 4 162,1 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2280, расположенное по адресу: г.Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1А, а именно: антресоль 1, помещение II - комнаты 1, 2; подвал, помещение III - комнаты с 6 по 11; чердак, помещение I - комнаты 2, с 4 по 6, с 12 по 15; этаж 1 - комнаты В, Д; помещение II - комнаты 9, с 14 по 16, 21; помещение III - комнаты с 1 по 6; этаж 2 - комнаты В, Д; помещение II - комнаты 1, 1а, с 2 по 13,13а, с 14 по 18; помещение III - комнаты с 1 по 20, 20а, 206, с 21 по 23; этаж 3 - комната В; помещение I - комнаты 1, 2, 2а, с 3 по 24, 25а, с 31 по 35, с 41 по 63;

2) нежилое помещение общей площадью общей площадью 969,2 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2282, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1А, а именно: антресоль 1, помещение I - комната 1; подвал, помещение I - комнаты с 1 по 14; этаж 1 - комнаты 61, Б, Е; помещение II - комнаты 4, 5; помещение VIII - комната 3; помещение XI - комнаты с 1 по 5; этаж 2, помещение I - комнаты с 1 по 4, 6, 7; этаж 3, помещение I - комнаты 26, 27, с 36 по 40;

3) нежилое помещение общей площадью 1 117,9 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2283, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1А, а именно: подвал, помещение III - комнаты с 1 по 5; чердак - комната А, помещение I - комнаты 1, 3, с 7 по 11,16;этаж1 - комнаты el, А, Г; помещение IV - комната 15; помещение IX - комната 1; помещение VIII - комнаты 1, 2; помещение X - комната 1; помещение XII - комната 1; этаж 2 - комнаты А, Г, Е, Ж; помещение I - комната 5; этаж 3 - комнаты А, Г, Е; помещение I - комнаты 25, с 28 по 30;

4) нежилое помещение общей площадью 272,8 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2281, расположенное в трехэтажном нежилом здании с одним подземным этажом по адресу: Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1 А, а именно: этаж 2, помещение II - комнаты с 19 по 27;

5) нежилое помещение общей площадью 3 354,7 кв.м, количество этажей: 3, в том числе подземных: 1, кадастровый номер 77:01:0001080:1026, расположенное по адресу г. Москва, ул. Неглинная, д.14, стр.1.

В рамках дела о банкротстве АО «Прогресс» №А40-334323/19 конкурсным управляющим с публичных торгов реализовано Недвижимое имущество АО «Прогресс», находящееся в залоге ООО «ВК Холдингс».

22.12.2021 подведены итоги открытых торгов по продаже Недвижимого имущества АО «Прогресс», находящегося в залоге у ООО «ВК Холдингс». Торги признаны состоявшимися. Победителем торгов признано ООО «ВК Холдингс», предложившее цену приобретения – 2 899 209 598 руб. 95 коп. (то есть Залоговый кредитор участвовал в торгах наравне с другими покупателями и признан победителем).

Между АО «Прогресс» и ООО «ВК Холдингс» заключен договор купли-продажи недвижимого имущества от 28.12.2021, по условиям которого (раздел 4) оплата должна быть произведена в течение 30 календарных дней с даты заключения договора. Оплата по договору произведена в следующем порядке:

21.12.2021 внесен задаток 552 230 399,80 на счет для приема задатков (22.03.2022 денежные средства переведены на основной расчетный счет);

24.01.2022 внесено 2 346 979 199,15 руб. на счет АО «Прогресс» для расчетов от продажи залогового имущества;

Акт приема-передачи недвижимого имущества подписан 31.01.2022 Регистрация перехода права собственности на недвижимое имущество произведена 08.02.2022 По состоянию на 31.12.2022 недвижимое имущество на балансе отсутствует.

На основании инвентаризационной описи №2 от 01.03.2022 Обществом было произведено списание основных средств на сумму 37 517 тыс. руб., что отражено в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2022 сальдо по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса составляет 51 тыс. руб.

3.2. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражены ОНА по состоянию на 01.01.2022 в размере 79 057 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 0 тыс. руб.

В связи с тем, что решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «ПРОГРЕСС» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства, вероятность получения прибыли отсутствует, Обществом было произведено списание отложенного налогового актива за счет чистой прибыли.

Общество в 2022 году не ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности (Таблицы 4.1, 4.2).

На основании инвентаризационной описи №2 от 01.03.2022 Обществом были списаны недостачи по запасам на сумму 3 878 тыс. руб. и оприходованы излишки товаров на общую сумму 41 445 тыс. руб., согласно отчета об оценки №1511/21-ОЦ/Д от 21.02.2022

Далее данные товары были реализованы по договорам купли-продажи движимого имущества от 28.06.2022 и 26.09.2022 контрагенту ООО «ВК Холдингс».

По состоянию на 31.12.2022 сальдо по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса составляет 0 тыс. руб.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражены суммы по состоянию на 01.01.2022 в размере 1 308 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 - 0 тыс. руб.

На основании проведенной инвентаризации Обществом был списан налог на добавленную стоимость на прочие расходы, в связи с истекшим сроком исковой давности.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерской отчетности. Общая величина дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 1 919 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются (сумма задолженности по которым существенна):

№	Наименование дебитора	На 31.12.2022, тыс. руб.
1	Стерк Групп ООО	265,03
2	МОЭК Филиал № 11 «Горэнергосбыт»	468,37
3	ЦПУ ООО	158,12

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался, сальдо по созданному ранее резерву по сомнительным долгам в размере 1 237 тыс. руб. был списан в прочие доходы, в связи со списанием задолженности.

Также Обществом на основании инвентаризации была списана дебиторская задолженность на сумму 52 679 тыс. руб., что отражено в составе прочие расходы.

3.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022, тыс. руб.
1	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	37 937,09
2	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	0
3	Депозиты до востребования	0
4	Прочие денежные средства	0
	Итого:	**37 937,09**

3.7. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2022 равна 42,9 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 равно 0.

3.8. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные Обществом. Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам на 01.01.2021 составляет 345 261 тыс. руб., на 31.12.2022 составила 326 820 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
Тоталойл ООО	326 820,00
Итого:	**326 820,00**

На основании проведённой инвентаризации была списана задолженность по займам полученным, которые не были предъявлены кредиторами в деле о банкротстве и не включены в Реестр требований кредиторов.

3.9. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражены ОНО по состоянию на 01.01.2022 в размере 2 481 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 0 тыс. руб.

В связи с тем, что решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «ПРОГРЕСС» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного

производства, вероятность получения прибыли отсутствует, Обществом было произведено списание отложенного налогового обязательства за счет чистой прибыли.

Общество в 2022 году не ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3.8. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательство» по состоянию на 01.01.2022 отражена сумма депозита по договору аренду нежилого помещения по контрагенту ООО «Офис на Ломоносовском» в размере 4 757 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 строка равна 0.

3.9. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные Обществом. Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на 01.01.2022 составила 104 771 тыс. руб., на 31.12.2022 179 397 тыс. руб.

В 2022 г. Обществом были отражены проценты в соответствии с Реестром требований кредиторов на сумму требований.

Состав краткосрочных займов:

Наименование контрагента	На 31.12.2022, тыс. руб.
АКСИОМА МЕНЕДЖМЕНТ ООО	12 090,88
Ойл Мега Групп ООО	43 500,05
Османов Дамир Халитович	25 100,00
Потапова Ксения Николаевна	23,00
Итого:	**80 713,93**

Состав начисленных процентов:

Наименование контрагента	На 31.12.2022, тыс. руб.
АКСИОМА МЕНЕДЖМЕНТ ООО	1 157,97
Ойл Мега Групп ООО	2 196,80
Османов Дамир Халитович	4 243,25
ТОТАЛОЙЛ ООО	91 085,48
Итого:	**98 683,50**

3.10. Целевое финансирование

В 2022 году Общество не получало целевое финансирование.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В 2022 году резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавался.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не создается.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году также не создавался.

3.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

Крупнейшими кредиторами являются (сумма задолженности по которым существенна):

№	Наименование кредитора	На 31.12.2022, тыс. руб.
1	СТРОЙ КОНСАЛТИНГ ООО	107 865,88
2	БИЗНЕССТРОЙ ООО	37 307,45
3	Юридическая компания Правовой совет ООО	14 137,21
4	ТОТАЛОЙЛ ООО	27 479,74
5	Ойл Мега Групп ООО	3 842,29
6	Османов Дамир Халитович	2 467,24

Обществом на основании инвентаризации было произведено списание кредиторской задолженности которая не была включена в реестр требований кредиторов на сумму 189 774,22 тыс. руб., что отражено в составе прочие доходы.

Также были начислены проценты за пользование займом и проценты на требования по реестру требований кредиторов в размере 123 754,62 тыс. руб.

Общая величина кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет 406 920 тыс. руб.

3.13. Государственная помощь

Государственная помощь Предприятию не предоставлялась.

4. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

4.1. Учет выручки

Учет доходов ведется в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.
1	Аренда	7 670,48
2	Коммунальные платежи	160,42
	Итого:	**7 830,9**

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «Прогресс» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утверждена Потапова Ксения Николаевна, в соответствии со ст. 146 НК РФ Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость с 01.07.2021.

4.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2022 г., тыс. руб.
1	Доходы (расходы) прошлых лет	1 959,69
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 899 209,59
3	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	28 338,12
4	Оприходование излишков	41 446,82
5	Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 775,13
6	Прочие внериализационные расходы (НДС) не принимаемые в НУ	43 893,00
7	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	189 774,28
	Итого:	**3 214 396,59**

4.3. Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества подразделяются на управленческие и прочие расходы. Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления предприятием.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.
1	Амортизация	1 113,36
2	Имущественные налоги	25 533,32
3	Коммунальные услуги	1 354,00
4	Обслуживание и управление зданием	1 600,00
5	Оплата труда	140 746,48
6	Охранные услуги	700,00
7	Очистка кровли здания	489,80
8	Услуги по юридическому сопровождению	360,00
9	Прочие расходы	2 964,27
	Итого:	**174 861,24**

Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2022 г., тыс. руб.
1	Доходы (расходы) прошлых лет	3 157,22
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	161 238,97
3	Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 720 563,51
4	Проценты к получению (уплате)	123 754,61
5	Прочие внереализационные доходы (расходы)	614,95
6	Прочие расходы (списание вложений во внеобротные активы при реализации)	327 896,20
7	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	52 679,71
8	Списание ОС	41 358,33
9	Услуги банка	133,26
	Итого:	**3 431 396,78**

В состав строки Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества включены убытки при реализация дебиторской задолженности:

- договор купли-продажи имущества №1 от 31.10.2022 с гр. Жуковым А.Б. реализовано право требования к Юридической компании Правовой Совет на сумму 749 367,28 руб., цена договора 239 128 руб.;

- договор купли-продажи имущества №2 от 08.12.2022 с гр. Гайнетдиновым Р.В. реализовано право требования к ООО «АНПЗ-Продукт» на сумму 2 650 000 000,00 руб., цена договора 6 001 112,87 руб.;

- договор купли-продажи имущества №1 от 15.11.2022 с гр. Жуков А.Б. реализовано право требования к ООО «Петровка» на сумму 12 561 838,63 руб., цена договора 1 639 128,00 руб.;

- договор купли-продажи имущества №3 от 13.12.2022 с ООО «ЮК Иммунитет» реализовано право требования к ООО «ТК Проперти» на сумму 427 233,04 руб., цена договора 55 587,78 руб.;

- договор купли-продажи имущества №4 от 25.11.2022 с гр. Зиборова Е.В. реализовано право требования к Крушельницкий А.А. на сумму 23 664 779,44 руб., цена договора 350 000,00 руб.

5. События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты ведется в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной».

События после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Информация о выданных и полученных обеспечениях

30.11.2015 между ООО «АНПЗ-Продукт» (Заемщик) и ПАО АКБ «Абсолют Банк» (Кредитор) заключен договор о предоставлении возобновляемой кредитной линии №Мск-175/ВКЛ-20155.

В обеспечение исполнения обязательств ООО «АНПЗ-Продукт» по возврату кредита между ПАО АКБ «Абсолют Банк» (Залогодержатель) и АО «Прогресс» (Залогодатель) заключены договоры залога от 30.11.2015 №020/1-15, от 28.12.2015 №152-15, от 30.11.2015 №032/1-15, по условиям которых АО «Прогресс» передало в залог ПАО АКБ «Абсолют Банк» следующее недвижимое имущество, принадлежащее АО «Прогресс» на праве собственности (далее – Недвижимое имущество):

1) нежилое помещение общей площадью 4 162,1 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2280, расположенное по адресу: г.Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1А, а именно: антресоль 1, помещение II - комнаты 1, 2; подвал, помещение III - комнаты с 6 по 11; чердак, помещение I - комнаты 2, с 4 по 6, с 12 по 15; этаж 1 - комнаты В, Д; помещение II - комнаты 9, с 14 по 16, 21; помещение III - комнаты с 1 по 6; этаж 2 - комнаты В, Д; помещение II - комнаты 1, 1а, с 2 по 13,13а, с 14 по 18; помещение III - комнаты с 1 по 20, 20а, 206, с 21 по 23; этаж 3 - комната В; помещение I - комнаты 1, 2, 2а, с 3 по 24, 25а, с 31 по 35, с 41 по 63;

2) нежилое помещение общей площадью общей площадью 969,2 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2282, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1А, а именно: антресоль 1, помещение I - комната 1; подвал, помещение I - комнаты с 1 по 14; этаж 1 - комнаты 61, Б, Е; помещение II - комнаты 4, 5; помещение VIII - комната 3; помещение XI - комнаты с 1 по 5; этаж 2, помещение I - комнаты с 1 по 4, 6, 7; этаж 3, помещение I - комнаты 26, 27, с 36 по 40;

3) нежилое помещение общей площадью 1 117,9 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2283, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1А, а именно: подвал, помещение III - комнаты с 1 по 5; чердак - комната А, помещение I - комнаты 1, 3, с 7 по 11,16;этаж1 - комнаты el, А, Г; помещение IV - комната 15; помещение IX - комната 1; помещение VIII - комнаты 1, 2; помещение X - комната 1; помещение XII - комната 1; этаж 2 - комнаты А, Г, Е, Ж; помещение I - комната 5; этаж 3 - комнаты А, Г, Е; помещение I - комнаты 25, с 28 по 30;

4) нежилое помещение общей площадью 272,8 кв.м, кадастровый номер 77:01:0001040:2281, расположенное в трехэтажном нежилом здании с одним подземным этажом по адресу: Москва, ул. Неглинная, д. 14, стр. 1 А, а именно: этаж 2, помещение II - комнаты с 19 по 27;

5) нежилое помещение общей площадью 3 354,7 кв.м, количество этажей: 3, в том числе подземных: 1, кадастровый номер 77:01:0001080:1026, расположенное по адресу г. Москва, ул. Неглинная, д.14, стр.1.

Решением Арбитражного суда г.Москвы от 18.11.2019г. по делу №А40-130565/19 по иску ПАО АКБ «Абсолют Банк» к АО «Прогресс», оставленным без изменения Постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда от 12.02.2020, в счет удовлетворения требований ПАО АКБ «Абсолют Банк» к ООО «АНПЗ-Продукт» по договору о предоставлении возобновляемой кредитной линии №Мск-175/ВЛК2015 от 30.11.2015 в размере 3 390 742 521 руб.63 коп. на Недвижимое имущество АО «Прогресс» обращено взыскание путем продажи с публичных торгов.

21.09.2020 г. между ПАО АКБ «Абсолют Банк» (Цедент) и ООО «ВК Холдингс» (Цессионарий) заключен нотариальный договор уступки прав №МСК-044/Ц-2020, в соответствии с условиями которого ПАО АКБ «Абсолют Банк» уступило ООО «ВК Холдингс» права требования к ООО «АНПЗ-Продукт» по договору о предоставлении возобновляемой кредитной линии №Мск-175/ВЛК2015 от 30.11.2015 со всеми обеспечивающими их правами, в том числе, правом залога на Недвижимое имущество АО «Прогресс» на основании договоров залога от 30.11.2015 №020/1-15, от 28.12.2015 №152-15, от 30.11.2015 №032/1-15.

Определением Арбитражного суда Тюменской области от 23.12.2019г. по делу №А70-11778/2019 включены в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «АНПЗ-Продукт» требования ПАО АКБ «Абсолют Банк» в размере 3 390 742 521 руб. 62 коп. на основании договора о предоставлении возобновляемой кредитной линии №Мск-175/ВКЛ-20155, в том числе: 2 900 000 000 руб. - сумма основного долга, 37 484 620 руб. 70 коп. - сумма процентов за пользование кредитом, 447 473 972 руб. 60 коп. - сумма пени, начисленных на сумму основного долга, 5 783 928 руб. 32 коп. - сумма пени, начисленных на сумму процентов за пользование кредитом.

Определением Арбитражного суда Тюменской области от 27.11.2020г. по делу №А70-11778/2019 произведено процессуальное правопреемство, конкурсный кредитор ПАО АКБ «Абсолют Банк» заменен в реестре требований кредиторов ООО «АНПЗ-Продукт» процессуальным правопреемником - ООО «ВК Холдингс».

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «ПРОГРЕСС» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утверждена Потапова Ксения Николаевна.

Определением Арбитражного суда г. Москвы от 25.02.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» произведена процессуальная замена ПАО АКБ «Абсолют Банк» на ООО «ВК Холдингс» и требование ООО «ВК Холдингс» включено в реестр требований кредиторов АО «ПРОГРЕСС» в размере 2 573 032 000 руб. 00 коп. как обеспеченное залогом Недвижимого имущества АО «Прогресс».

В рамках дела о банкротстве АО «Прогресс» №А40-334323/19 конкурсным управляющим с публичных торгов реализовано Недвижимое имущество АО «Прогресс», находящееся в залоге ООО «ВК Холдингс».

22.12.2021 подведены итоги открытых торгов по продаже Недвижимого имущества АО «Прогресс», находящегося в залоге у ООО «ВК Холдингс». Торги признаны состоявшимися. Победителем торгов признано ООО «ВК Холдингс», предложившее цену приобретения – 2.899.209.598 руб. 95 коп. (то есть Залоговый кредитор участвовал в торгах наравне с другими покупателями и признан победителем).

Между АО «Прогресс» и ООО «ВК Холдингс» заключен договор купли-продажи недвижимого имущества от 28.12.2021, по условиям которого (раздел 4) оплата должна быть произведена в течение 30 календарных дней с даты заключения договора. Оплата по договору произведена в следующем порядке:

21.12.2021 внесен задаток 552 230 399,80 на счет для приема задатков (22.03.2022 денежные средства переведены на основной расчетный счет);

24.01.2022 внесено 2 346 979 199,15 руб. на счет АО «Прогресс» для расчетов от продажи залогового имущества;

Акт приема-передачи недвижимого имущества подписан 31.01.2022 Регистрация перехода права собственности на недвижимое имущество произведена 08.02.2022

После этого, АО «Прогресс» перечислило ООО «ВК Холдингс» в счет погашения реестрового требования 2.650.000.000 руб., в т.ч.:

03.02.2022 – 2 171 000 000,00 руб.

29.03.2022 – 479 000 000,00 руб.

Поскольку АО «Прогресс», как залогодатель, исполнило обязательства третьего лица - ООО «АНПЗ-Продукт» перед кредитором – ООО «ВК Холдингс» на сумму 2 650 000 000,00 руб., то у АО «Прогресс» возникло право (требование) к ООО «АНПЗ-Продукт».

Определением Арбитражного суда Тюменской области от 07.04.2022 по делу №А70-11778/2019 произведена замена в реестре требований кредиторов ООО «АНПЗ-Продукт» кредитора ООО «ВК Холдингс» на АО «Прогресс» в части основного долга в сумме 2 650 000 000 рублей.

АО «Прогресс» провело торги по продаже дебиторской задолженности на сумму 2 650 000 000,00 руб. к ООО «АНПЗ-Продукт».

Договор купли-продажи №2 от 08.12.2022 заключен с Гайнетдиновым Р.Ф. по цене 6 001 112,87 руб. Акт приема-передачи от 16.12.2022 Денежные средства от Гайнетдинова Р.Ф. поступили АО «Прогресс»:

18.11.2022 – 0,20 руб. (задаток)

16.12.2022 – 6 001 112,67 руб.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

7. Информация о связанных сторонах

Согласно п. 10 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) сообщаем следующую **информацию по связанным сторонам**.

Связанными сторонами являются:

- Васильева Ирина Ивановна;
- Беляков Вячеслав Иванович;

- Хамидулин Идьдар Мубярякович;
- Мазуров Дмитрий Петрович.

В 2022 году операции со связанными сторонами:
- начисление заработной платы и страховых взносов генеральному директору не производились;
- на основании инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности была списана кредиторская задолженность по Васильевой И.И. в размере 279 тыс. руб.

Согласно п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) сообщаем следующую **информацию по основному управленческому персоналу:**
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило:
- вознаграждение конкурсному управляющему – 137 271 тыс. руб.

7.1. Информация о бенефициарном владельце.
По состоянию на 31.12.2022 бенефициарными владельцами Общества являются:
- Беляков Вячеслав Иванович, ИНН 470403088194,
- Хамидулин Ильдар Мубярякович, ИНН 165903838403.

8. Условные факты хозяйственной деятельности
Учет условных фактов хозяйственной деятельности ведется в соответствии ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».
К условным фактам хозяйственной деятельности (п. 3 ПБУ 8/01) относятся:
- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- другие аналогичные факты.

Условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

9. Изменение учетной политики
Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
Учетная политика в течения периода не изменялась.
9.1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.
Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики Общества не производились.
9.2. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.
Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены. Исправления в отчетном периоде не вносились.

10. Информация о рисках.
1) *Информацией о рыночных рисках,* связанных с возможными неблагоприятными

для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют, конкурсный управляющий НЕ РАСПОЛАГАЕТ;

2) *кредитные риски*: связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам - ОТСУТСТВУЮТ;

3) *риски ликвидности:* связанные с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. - ИМЕЮТСЯ;

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «ПРОГРЕСС» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства

4) *информацией о правовых рисках:* связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и т.п. - конкурсный управляющий НЕ РАСПОЛАГАЕТ;

5) *репутационный риск:* связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «ПРОГРЕСС» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства.

6) иные риски - ОТСУТСТВУЮТ.

11. Раскрытие информации по сегментам.

Общество в соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08.10.2020 г. №143н и учетной политикой не предоставляет информацию по сегментам.

12. Допущение непрерывности деятельности.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 28.06.2021 по делу №А40-334323/19-38-419 «Б» Акционерное общество «ПРОГРЕСС» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства.

Так же необходимо отметить, что чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021, 31.12.2022 являются отрицательными величинами.

Таким образом, непрерывная деятельность АО «Прогресс» в ближайшем будущем ставится под сомнение.

13. Прочая информация

В связи с выявление существенных ошибок, которые превышают уровень существенности и в соответствии с п.7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Обществом была составлена уточненная бухгалтерская отчетность за 2022 г.

Существенные ошибки были выявлены по следующим строкам:

- не верно указана остаточная стоимость основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса;

- не верно указана сумма отложенных налоговых активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса;

- не верно указана сумма дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса;

- не верно указан остаток денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса;

- не верно указана сумма убытка по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса;

- не верно указана сумма заемный средств по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса;

- не верно указана сумма кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса;

- не верно указана сумма выручки по строке 2120 «Выручка» Отчета о финансовых результатах;

- не верно указана сумма управленческих расходов по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах;

- не верно указана сумма процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах;

- не верно указана сумма прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах;

- не верно указана сумма прочих доходов по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах;

- не верно указана сумма прочих доходов по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах.

Конкурсный управляющий АО «Прогресс»

Потапова К.Н.

31.10.2023 г.