П О Я С Н И Т Е Л Ь Н А Я З А П И С К А
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Р/К «Прогресс» за 2023 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью к годовой бухгалтерской отчетности АО «Р/К «Прогресс» за 2023 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 нахождение: 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 2023 года по 2028 год.).

1.4 Основные виды деятельности

Финансово-хозяйственную деятельность АО «Р/К Прогресс» осуществляет с 1997г. Основным видом хозяйственной деятельности Общества за 2023г. 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.

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 2023 года - (8 002,0) тыс. руб.
- на конец 2022 года – (7 122,0) тыс. руб.
- на конец 2021 года – (6 091,0) тыс. руб.

За 2023год компания получила финансовый убыток, который был обусловлен недостаточностью денежных средств на покрытие текущих расходов, а также необходимостью в начислении процентов по предоставленным займам.

Несмотря на это Организация не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности в обозримом будущем и в 2024 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 2022 год - 2 человека;
- за 2023 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 2023 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

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 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация отражает как операционную аренду следующие договора аренды:

- 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 2023 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 2023 года составила- (8 002,0) тыс. руб.; на конец 2022 г. – (7 122,0) 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	**2023г.**	**2022г.**
Вылов рыбы (реализация рыбы сырца)	0,00	0,00
Выполнение работ (оказание услуг), сдача имущества в аренду	1 599,00	2 031,00
Всего :	**1 599,00**	**2 031,00**
Себестоимость (рыба и услуги)	(0,00)	(0,00)
Прибыль(убыток) от реализации рыбы и услуг(валовая)	1 599,00	2 031,00
Управленческие расходы	(1 660,00)	(2 191,00)
Прибыль (убыток) от продаж	(61,00)	(160,00)
Прочие доходы (продажа акций, % по дог.займа)		
- Продажа акций , продажа ОС, прочие доходы		
Прочие расходы	(35)	(53)
- % по дог.займа, налоги, РКО, продажа ОС и пр.	(740,00)	(690,00)
Прибыль(убыток) до налогообложения	(836,00)	(903,00)
- налог на УСНО ,штрафы и пени	(45,00)	(58,00)
Чистая прибыль (убыток)	(881,00)	(961,00)

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год получен убыток.

2.8 Аффилированные лица:

Обновлены сведения по аффилированным лицам на 31.12.2023 год. Сведения по ним представлены в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	**Громов Андрей Николаевич**	член Совета директоров	17.08.2008	0,00 %	0,00 %
2	**Росин Алексей Валерьевич**	член Совета директоров	02.10.2008	1,89%	1,89%
3	**Арустамова Елена Александровна**	член Совета директоров Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20	28.06.2013 29.07.2013	20,72%	20,72%

		процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества			
4	**Ульянов Николай Васильевич**	член Совета директоров Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	17.08.2008 03.10.2007	29,90%	29,90%
5	**Кольцова Валентина Валерьевна**	член Совета директоров	28.06.2013	0,00 %	0,00 %
6	**Панфильцев Дмитрий Николаевич**	Генеральный директор	11.09.2018	00,00%	00,00%
7	**Бугров Владимир Викторович**	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	07.04.2015	29,98%	29,98%
8	**ООО «Стройинвестсоюз» ИНН 7816097889**	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	07.04.2015	00,00%	00,00%

В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности. Дивиденды в течение 2023года не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

ООО Стройинвестсоюз – договор займа №2 от 01.11.2016г.: поступило денежных средств 232 000 руб., начислены проценты за 2023 год – 740 105 руб., Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 4 981 500,00 руб. по займу и 3 595 975 руб. по процентам.

Ульянов Н.В. – кредиторская задолженность по процентам в сумме 1 035 511.. руб.

В состав административного персонала включены генеральный директор и главный бухгалтер. Заработная плата административного персонала за 2023 год составила 782 000.. руб., начисления по страховым взносам 180 000 руб. Других выплат не было.

2.9 Оплата труда Общества

	2023г.	2022г.
Начисленная заработная плата составила, руб.	782 000,00	763 000,00
Средняя заработная плата за месяц составила, руб.	32 583,33	31 791,67

2.10 Расходы по элементам затрат составили:

(тыс. руб.)

Показатель	отчетный год	предыдущий год
Материальные затраты	584,00	712,00
Затраты на оплату труда	782,00	763,00
Отчисления на социальные нужды	180,00	169,00
Амортизация	15,00	16,00
Электроэнергия	99,00	531,00
Итого	**1 660,00**	**2 191,00**

2.11 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность на конец 2023 года составила 1 399 тыс. руб. в т.ч. основные дебиторы:

- АО «Флагман» по договору беспроцентного займа - 1 020 тыс. руб., по договору аренды – 250 тыс. руб.
- АО «ПСК» предоплата за электроэнергию- 32 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2023 года составила 9 649 тыс. руб., в т.ч. основные кредиторы:

- ООО «СТРОЙИНВЕСТСОЮЗ» по долгосрочному договору займа - 4 982 тыс. руб., срок возврата займа не позднее 31.12.2025г.

Проценты по займам отражены в составе краткосрочных обязательств:
ООО «СТРОЙИНВЕСТСОЮЗ» - 3 596 тыс.руб.
Ульянов Н.В. – проценты по займу 1 035 тыс.руб.

2.12 Корпоративное поведение:

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

Генеральный директор
АО «Р/К «Прогресс» Панфильцев Д.Н.

Главный бухгалтер Коледа И.И.