

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО «Прогресс-строй» за 2023 год**

Бухгалтерская отчетность АО «Прогресс-строй» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий. Общество зарегистрировано 20.02.2016.

Уставный капитал Общества составляет 35 тыс. руб. Оплачен в полном размере. Состоит из номинальной стоимости 35 000 акций, номинальная стоимость каждой размещенной акции составляет 1 рубль. Акции Общества не котируются на организованном рынке. Единственный акционер Общества с 25.05.2021г. АО «Структура».

Общество арендует помещение по адресу: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 10, строение 2, оф.Э/ПОМ/К/ОФ 11/97/2/2.

Генеральным директором с 03.06.2021г. Общества избрана Николаева Юлия Владимировна.

***Характеристика деятельности организации***

Доходы по обычным видам деятельности в 2023 г. не получены. Общество проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

На начало отчетного периода в составе краткосрочных вложений числятся депозитные вклады на сумму 28 900 тыс.руб. и предоставленные краткосрочные займы на 17 500 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе краткосрочных вложений числятся депозитные вклады на сумму 30 900 тыс.руб. и предоставленные краткосрочные займы на 17 500 тыс.руб.

На начало 2022 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числились депозитные вклады на сумму 14 000 тыс. руб. На конец 2022 г. в составе финансовых вложений числятся вклады на сумму 28 900 тыс.руб. и предоставленные краткосрочные займы на 17 500 тыс.руб.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданных авансов на сумму 136 тыс.руб., сумма процентов по депозитным вкладам на сумму 400 тыс. руб., сумма процентов по предоставленным краткосрочным займам в сумме 99 тыс.руб. На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданных авансов на сумму 33 тыс. руб., сумма процентов по депозитным вкладам на сумму 54 тыс.руб., сумма процентов по предоставленным краткосрочным займам на сумму 204 тыс.руб.

На начало 2022 г. в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданных авансов на сумму 43 тыс.руб., сумма процентов по депозитным вкладам на сумму 129 тыс.руб., переплата по налогу на прибыль в размере 6 тыс.руб. На конец отчетного года в составе дебиторской задолженности числились: сумма выданных авансов на сумму 136 тыс.руб., сумма процентов по депозитным вкладам на сумму 400 тыс. руб., сумма процентов по предоставленным краткосрочным займам в сумме 99 тыс.руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляла 46 242 тыс.руб., в том числе сумма займов 45 350 тыс.руб. и сумма процентов 892 тыс. руб. На конец отчетного периода кредиторская задолженность по заемным средствам составляла 47 152 тыс. руб., в том числе сумма займа 45 350 тыс.руб. и сумма процентов 1 802 тыс.руб.

На начало 2022 г. кредиторская задолженность по заемным средствам составляла 14 993 тыс.руб., в том числе в том числе сумма займа 14 700 тыс. руб. и сумма процентов 293 тыс. руб.

На конец 2022 г. кредиторская задолженность по заемным средствам составляла 46 242 тыс.руб., в том числе сумма займов 45 350 тыс.руб. и сумма процентов 892 тыс. руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилась задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 1 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам в размере 23 тыс.руб., задолженность по расчетам с подотчетными лицами в размере 5 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числилась задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 1 тыс.руб., задолженность по налогам и сборам в размере 129 тыс.руб., задолженность по расчетам с подотчетными лицами в размере 5 тыс.руб., задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению в размере 2 тыс. руб.

На начало 2022 г. в составе кредиторской задолженности числилась задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 3 тыс.руб., задолженность по расчетам с подотчетными лицами в размере 2 тыс.руб.

#### ***Основные положения учетной политики Общества***

Согласно положениям учетной политики Общества к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка по оказанным услугам, реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие расходы.

#### ***Расшифровка отдельных показателей отчетности За 2023 год***

Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2023 год не получены.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 340 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения 57 тыс. руб.;
- аудит обязательный 78 тыс. руб.;
- услуги регистратора ЦБ 41 тыс. руб.;
- почтовые расходы 1 тыс. руб.;
- программный комплекс для обмена данными с ИФНС и СФР 35 тыс. руб.;
- нотариальные расходы 4 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 86 тыс. руб.;
- страховые взносы 27 тыс. руб.;
- резерв на отпуск 9 тыс. руб.;
- прочие расходы 2 тыс.руб.

Убыток от продаж за 2023 г. составил 340 тыс. руб.

Проценты к получению в сумме 2 722 тыс. руб., в т.ч.:

- по депозитным вкладам в сумме 2 617 тыс. руб.;
- по предоставленным займам в сумме 105 тыс.руб.

Проценты к уплате в сумме 911 тыс.руб.:

- по полученным займам в сумме 911 тыс.руб.;

- Прочие расходы в сумме 129 тыс. руб.:
- РКО за ведение р/счета в сумме 21 тыс. руб.;
  - расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году в сумме 108 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2023 год получена прибыль до налогообложения в сумме 1 342 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы налог на прибыль в сумме 268 тыс.руб.:

- текущий налог на прибыль 230 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль 38 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2023 год составила 1 074 тыс. руб.

### *Расшифровка отдельных показателей отчетности За 2022 год*

Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2022 год не получены.

Основные расходы:

Управленческие в сумме 247 тыс. руб., в том числе:

- аренда помещения 8 тыс. руб.;
- аудит обязательный 74 тыс. руб.;
- услуги регистратора ЦБ 3 тыс. руб.;
- почтовые расходы 2 тыс. руб.;
- программный комплекс для обмена данными с ИФНС и ПФР 34тыс. руб.;
- нотариальные расходы 3 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда 86 тыс. руб.;
- страховые взносы 27 тыс. руб.;
- резерв на отпуск 9 тыс. руб.

Убыток от продаж за 2022 г. составил 247 тыс. руб.

Проценты к получению в сумме 2 872 тыс. руб., в т.ч.:

- по депозитным вкладам в сумме 2 773 тыс. руб.;
- по предоставленным займам в сумме 99 тыс.руб.

Проценты к уплате в сумме 894 тыс.руб.:

- по полученным займам в сумме 894 тыс.руб.;

Прочие расходы в сумме 22 тыс. руб.:

- РКО за ведение р/счета в сумме 22 тыс. руб.;

По итогам деятельности Общества за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 1 709 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

На сумму прибыль по бухгалтерскому учету – условный расход по налогу на прибыль в сумме 342 тыс.руб.;

На сумму резерва по отпускам начислен ОНА – 2 тыс.руб.;

На сумму зачета убытка прошлых лет списан ОНА – 172 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2022 год составила 1 367 тыс. руб.

### ***Прибыль (убыток) на акцию***

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года. За отчетный год Обществом получена прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	1 073 899	1 366 875
Средневзвешенное количество обыкновенных	35 000	35 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	31	39

### ***Прочие сведения***

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными, отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2023 году Общество дивиденды, доходы иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ценным бумагам не получало.

Генеральный директор

Ю.В.Николаева

28.03.2024г.