Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Прогресс» за 2023г.

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс» (далее «Общество») является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Юридический адрес Общества:414014, г.Астрахань, ул. Бехтерева, 2а, помещ. 5

Почтовый адрес Общества: 414014, г.Астрахань, ул. Бехтерева, 2а, помещ. 5

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 35человек.

Учредителями (Участниками) юридического лица являются: Тарасенко Виктор Станиславович, владеющий 77% доли и ООО «ИНОВА», владеющий 23% доли в уставном капитале.
Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган Общества:

С 25.08.2022 г. единоличным исполнительным органом является управляющая организация ООО «ДК «Прогресс-Лидер».

II.Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете»№ 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательстваоценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:
- основных средств, которые оценены по остаточной стоимости;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной

даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Пересмотр долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

3. Основные средства

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Общество применяет с 2022 года. Переход на применение ФСБУ отражается перспективно. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Амортизация начинается с месяца, следующего за месяцем принятия к учету основного средства. Сроки амортизации приняты согласно Постановлению правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.
Переоценка основных средств не производится. Ликвидационная стоимость равна нулю. При проверке основных средств на обесценение - балансовая стоимость осталась без изменений.

4. Запасы

Запасы (сырье, материалы, готовая продукция, незавершенное производство) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.
В составе незавершенного производства учитываются: затраты по долевому строительству до ввода объектов в эксплуатацию.
В составе готовой продукции учитываются законченные строительством помещения, не проданные в рамках Договоров долевого участия и подлежащие продаже по Договорам купли-продажи.
НЗП и готовая продукция оценены с учетом управленческих расходов и расходов за счет средств застройщика.
Входящий НДС, относящийся к строительству, указывается в составе незавершенного строительства.
Учет готовой продукции осуществляется по себестоимости каждого помещения.
При отпуске материалов в производство, на продажу и ином выбытии списание производится по средней себестоимости.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам,отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
В балансе данные расходы отражаются в составе Прочих внеоборотных активов.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

8. Уставный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.
За 2023 г. размер уставного капитала составляет 127 080 тыс.руб. Уставный капитал находится в залоге ПАО СБЕРБАНК.

На 31.12.2023г.:

77% принадлежит Тарасенко ВикторуСтаниславовичус номинальной стоимостью 97 851,6тыс.руб.;

23% принадлежит ООО «ИНОВА» номинальной стоимостью 29 228,4 тыс. руб.
На 31.12.2022г. размер уставного капитала составляет 127 080 тыс.руб.

Договор залога доли в уставном капитале № 540B007LB от 26.07.2022г. на залог Доли в уставном капитале в размере 77% (семьдесят семь) процентов. Залоговая стоимость доли составляет 0 рублей 00 копеек.
Договор залога доли в уставном капитале № 540B007LB от 26.07.2022г на залог Доли в уставном капитале в размере 23% (двадцать три) процентов. Залоговая стоимость доли составляет 0 рублей 00 копеек.

9. Признание доходов

Доходами от обычной деятельности признается выручка от реализации помещений по Договорам купли-продажи и экономия целевого финансирования от результатов строительства.

Выручка от реализации признается на дату регистрации договора купли-продажи (переход права собственности).

В составе прочих доходов Общества учитываются:
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам в банк, по займам, кредитам выданным;
- доходы от прочих операций.

10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на производство проданной готовой продукции, а также расходы, связанные с оказанием услуг застройщика, за минусом НДС в той части, в какой расходы относятся к облагаемым НДС операциям.
Общехозяйственные расходы для всех видов деятельности относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».
В составе прочих расходов учитываются:
- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от прочих операций.

11. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Проценты по целевым кредитам на строительство жилых домов до момента ввода дома в эксплуатацию относятся к расходам за счет средств дольщиков. После ввода – к прочим расходам.

III. Раскрытие существенных показателей

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 активы - всего	5100	за 2023г.	39	(12)	-	-	-	(4)	-	-	-	39	(16)
	5110	за 2022г.	39	(8)	-	-	-	(4)	-	-	-	39	(12)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	39	(12)	-	-	-	(4)	-	-	-	39	(16)
	5111	за 2022г.	39	(8)	-	-	-	(4)	-	-	-	39	(12)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	39	186	-	-	225
	5190	за 2022г.	39	-	-	-	39
в том числе: Товарный знак	5181	за 2023г.	39	-	-	-	39
	5191	за 2022г.	39	-	-	-	39
Товарный знак Прогресс девелоперская компания	5182	за 2023г.	-	186	-	-	186
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту офинансовых результатах.

В 2023 году были приобретены следующие объекты основных средств:

Руб.

Наименование	Стоимость, руб.	Срок использования
Акустическая система для конференц зала	329 519,00	52,00
Дизельный генератор TTd 140TSST *	802 500,00	60,00
Вагон-бытовка 6,0*2,4*2,55 Вост	278 750,00	121,00
Вагон "Постохраны" 5,0*2,4*2,55 Вост	259 750,00	121,00
Вагон-бытовка 6,0*3,0*2,6 Вост	285 350,00	121,00
Диван 260/104/74 Clarins 900	236 000,00	25,00
Диван 220/104/74 Clarins 900 2	204 000,00	25,00
Диван 220/104/74 Clarins 900	204 000,00	25,00
Вагон-бытовка 6,0*3,0*2,6 Вост	291 350,00	121,00
Видеосвязь ОП Боевая (экран3480*1920+видеопроцессор+LedMobule 320*160)	3 378 900,00	85,00
ТС MERCEDES-BENZ E200 4MATIC	1 000 000,00	37,00
Стол -образный + тумба + шкаф для одежды с архитектурным стеклом	157 288,25	121,00
Стол угловой Белый глянцевый по индивидальным размерам	158 000,00	121,00
Телевизор LG 86UQ90006LD	280 000,00	61,00
Итого	7 865 407,25	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

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 2023 г.	19 429	(12 872)	8 388	1 685	(1 685)	(3 028)	-	-	-	29 548	(17 584)
	5210	за 2022 г.	22 449	(15 641)	3 025	(6 045)	5 468	(2 699)	-	-	-	19 429	(12 872)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) – 5 лет	5201	за 2023 г.	2 535	(1 899)	803	-	-	(271)	-	-	-	3 338	(2 169)
	5211	за 2022 г.	2 581	(1 685)	-	(46)	21	(235)	-	-	-	2 535	(1 899)
Офисное оборудование – 5 лет	5202	за 2023 г.	10 477	(7 110)	3 988	1 045	(1 045)	(1 223)	-	-	-	15 511	(9 377)
	5212	за 2022 г.	11 670	(10 291)	3 025	(4 218)	4 074	(893)	-	-	-	10 477	(7 110)
Сооружения – 5 лет	5203	за 2023 г.	2 164	(1 372)	1 115	-	-	(359)	-	-	-	3 280	(1 731)
	5213	за 2022 г.	2 299	(1 151)	-	(135)	115	(336)	-	-	-	2 164	(1 372)
Производственный и хозяйственный инвентарь – 3 года	5204	за 2023 г.	2 477	(944)	644	639	(639)	(773)	-	-	-	3 760	(2 357)
	521	за 2022	3 720	(1 327)	-	(1 243)	1 094	(711)	-	-	-	2 477	(944)

ь – 3 года	5214	за 2022г.	3 720	(1 327)	-	(1 243)	1 094	(711)	-	-	-	2 477	(944)
Транспортныесредства – 4 года	5205	за 2023г.	1 369	(1 242)	1 000	-	-	(235)	-	-	-	2 369	(1 477)
	5215	за 2022г.	1 369	(860)	-	-	-	(382)	-	-	-	1 369	(1 242)
Другиевидыосновныхсредств- 2 года	5206	за 2023г.	406	(305)	315	-	-	(101)	-	-	-	721	(406)
	5216	за 2022г.	810	(327)	-	(404)	164	(143)	-	-	-	406	(305)
ППА Аренда нежилого помещения – 5 лет	5207	за 2023г.	-	-	569	-	-	(67)	-	-	-	569	(67)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Производственное здание № 1 – 563 тыс. руб.

Договоры аренды.

1. Договор аренды земельного участка № 643/2020 от 08.12.2020 между ООО «Прогресс» и Управлением муниципального имущества администрации муниципального образования «Город Астрахань». Срок действия договора с 13.11.2020 по 26.02.2025. Ежемесячная сумма арендного платежа – 5178,65руб.
2. Дополнительное соглашение к Договор аренды земельного участка № 27 от 27.02.2007 между ООО «Прогресс» и Управлением муниципального имущества администрации муниципального образования «Город Астрахань». Срок действия договора с 13.11.2020 по 26.02.2025. Ежемесячная сумма арендного платежа 6533,64 руб.
3. Договор аренды помещения № 80-12-22 от 01.12.2022 г. между ООО «Прогресс» и ИП Тарасенко В.С. Срок действия договора с 01.12.2022 по 31.10.2023. Сумма арендного платежа – 54960 руб./мес.
4. Договор аренды помещения № 01-12-22 от 01.12.2022 между ООО «Прогресс» и ИП Кондратьев Валентин Евгеньевич. Срок действия договора 5 лет. С 05.12.2022 г. по 04.12.2027 г. В 2023 году по Договору аренды нежилого помещения отражено право пользования активом и обязательство по аренде с дисконтной ставкой.

Основные средства в залоге по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов в размере 12499 тыс. руб.

Земельный участок S=21 м2 (30:12:030718:82)	322,00
Земельный участок S=22 м2 (30:12:030718:673)	52,79
Земельный участок S=25 м2 (30:12:030718:85)	3,03
Земельный участок S=2227 К/н 30:12:010553:1826	3032,45
Итого	**3410,27**

4.Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений, построке 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражены:

- Займ, выданный ООО Специализированный застройщик «Прогресс-Строй» в размере 251875тыс.руб. по Договору № 58-07-21 от 27.07.2021 сроком до 01.07.2025г.

- Вклад в уставный капитал дочернего общества ООО Специализированный застройщик «Прогресс-Строй» в размере 5 тыс. руб.

5. Запасы.

Входящий НДС, относящийся к строительству в бухгалтерской (финансовой)отчетности указывается вместе с капитальными затратами по строке 1210.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2023г.	1633208	-	1633208	1804133	(1082215)	-	-	X	2355126	-	2355126
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	232 492	-	232 492	274938	(286962)	-	-	326263	220468	-	220468
Готовая продукция	за 2023г.	281 557	-	281 557	359	(115 815)	-	-	287 614	166 101	-	166 101
Товары для перепродажи	за 2023г.	51	-	51	7138	(7138)	-	-	-	51	-	51
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	544 153	-	544 153	1415293	(93 980)	-	-	-	1865466	-	1865466
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	3 365	(3 365)	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	за 2023г.	-	-	-	100252	-	-	-	-	100252	-	100252-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2023г.	574955	-	574955		(574955)	-	-	-	-	-	
	За 2023 г.	-	-		2788	-	-	-	-	2788	-	2788

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01.01.2023 года составляет 673 222 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками –390 155 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 107 тыс. руб.

- расчеты по налогам и взносам — 6 995 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 218 тыс. руб.
- расчеты по процентам начисленным -15 856 тыс.руб.
- расчеты по договорам ДДУ – 259 891 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 648 220 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками –375 522 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 85 854 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам —13 511 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 12 582 тыс. руб.
- расчеты по процентам начисленным -35 444тыс.руб.
- Займы выданные – 50 000 тыс. руб.
- расчеты по договорам ДДУ – 75 307 тыс. руб.

. Задолженность Дольщиков по оплате обязательств в рамках заключенных ДДУ составляет 75307 тыс. руб. Данная задолженность не является просроченной, т.к. соответствует графику платежей, прописанному в ДДУ.

На 31.12.2023 в ПАО Сбербанк открыто 331 счета эскроу на общую сумму 1 748 027тыс.руб. Данные в бухгалтерском учете отражены на забалансовом счете 008.

7. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12. 2022 г. составляет 294 642 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 64 894 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 9 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность – 125 112 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 291 тыс. руб.
- расчеты по договорам ДДУ – 9 427 тыс. руб.
- расчеты перед участниками общества- 94 909 тыс.руб.
-

Кредиторская задолженность на 31.12. 2023 г. составляет 172 777 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками -33 795 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 9 тыс. руб
- прочая кредиторская задолженность – 100 223 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 23 722 тыс. руб.
- расчеты по договорам ДДУ – 15 028 тыс. руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2022**	**31.12.2023**
Денежные средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	22 851	27 247
Средства на аккредитивных счетах	95 078	1 037
Средства на депозитных счетах	-	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**117 929**	**28 284**

9. Кредиты и займы

В 2023 г ООО «Прогресс» получило целевой кредит по договору об открытии не возобновляемой кредитной линии N540B00IRHMF от 18.05.2023 г. в размере 324 998 тыс. руб.

Общая сумма открытой кредитной линии договора составляет 325 000 тыс.руб. сроком до 17.06.2026 г. Выдача денежных средств поданному кредиту производится с 2023 г. В 2023 г ООО «Прогресс» получило целевой кредит по договору об открытии не возобновляемой кредитной линии N540F00NBW-001 от 22.09.2023 гг. в размере 235 382 тыс. руб. Общая сумма открытой кредитной линии договора составляет 400 000 тыс.руб. сроком до 17.06.2026 г. Выдача денежных средств по данному кредиту производится с 2023 г.

Залог имущества в разрезе договоров:

1. Договор ипотеки № 540B00E5D-Д32 от 29.12.2022

1.1. Жилые помещения (квартиры) – 81 шт., на общую залоговую стоимость – 343197 тыс.руб.

1.2. Парковочные места – 15 шт., на общую залоговую стоимость – 6 163 тыс.руб.

1.3. Нежилое помещение -1 шт., на общую залоговую стоимость– 5 018 тыс.руб.

2. Договор ипотеки № 540B00E5D-Д31 от 29.12.2022

2.1. Нежилые помещения в количестве – 9 шт., на общую залоговую стоимость – 27 524 тыс.руб.

В 2023 г. ООО «Прогресс» получило займ от учредителя Тарасенко Виктора Станиславовича в размере 90 976 ,00 тыс. руб. по договору № 5 от 18.07.2023 г. Займ выдан сроком более 12 месяцев до 31.03.2027. и является беспроцентными.

Руб.

Счет	**Сальдо на 01.01.2023**		**Обороты за 2023 год**		**Сальдо на 31.12.2023**	
Контрагенты	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
Договоры						
67		1 479 525 233,08	269 418 656,75	1 361 471 941,35		2 571 578 517,68
67.01		1 348 588 773,78	228 329 192,85	1 118 094 189,18		2 238 353 770,11
СЕВЕР-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		1 348 588 773,78	228 329 192,85	1 118 094 189,18		2 238 353 770,11
21-41 от 18.06.2021 до 25.12.2024		948 962 917,41		139 331 359,59		1 088 294 277,00
540B00IRHMF от 18.05.2023 до 17.06.2026				324 998 741,58		324 998 741,58
540F00NBW-001 от 22.09.2023 до 17.06.2026				235 382 600,74		235 382 600,74
N540B007LA от 26.07.2022 до 25.03.2024		18 345 064,59	18 345 064,59			
N540B007LB от 26.07.2022 до 25.06.2025		306 128 000,00		73 692 457,27		379 820 457,27
Договор N 540B00E5D от 29.12.2022 до 25.09.2025			134 831 336,48	344 689 030,00		209 857 693,52
Договор № 540B000TV от 28.01.2022 до 25.12.2023		75 152 791,78	75 152 791,78			
67.02		52 060 089,48	41 089 463,90	152 401 642,17		163 372 267,75
СЕВЕР-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		52 060 089,48	41 089 463,90	152 401 642,17		163 372 267,75
21-41 от 18.06.2021 до 15.12.2024		48 736 908,92		73 230 308,60		121 967 217,52
540B00IRHMF от 18.05.2023 до 17.06.2026				9 719 302,48		9 719 302,48
540F00NBW-001 от 22.09.2023 до 17.06.2026				1 908 977,04		1 908 977,04
N540B007LA от 26.07.2022 до 25.03.2024		71 504,83	7 292 631,84	7 221 127,01		
N540B007LB от 26.07.2022 до 25.06.2025		3 141 879,72		26 231 396,23		29 373 275,95
Договор N 540B00E5D от 29.12.2022 до 25.09.2025			33 161 271,95	33 564 766,71		403 494,76

Договор № 540B000TV от 28.01.2022 до 25.12.2023		109 796,01	635 560,11	525 764,10		
67.03		73 887 000,00		90 976 110,00		164 863 110,00
ИНОВА		10 500 000,00				10 500 000,00
20 от 11.04.2018 до 25.12.2025		10 500 000,00				10 500 000,00
Тарасенко Виктор Станиславович		63 387 000,00		90 976 110,00		154 363 110,00
Договор № 5 от 18.07.2023 до 31.03.2027				90 976 110,00		90 976 110,00
Договор займа с учредителем № 1 от 26.05.2022 до 25.12.2025		17 100 000,00				17 100 000,00
Договор займа с учредителем № 2 от 26.05.2022 до 25.12.2025		26 387 000,00				26 387 000,00
Договор займа с учредителем № 3 от 24.06.2022 до 25.12.2025		17 000 000,00				17 000 000,00
Договор займа с учредителем №7 от 17.05.2018 до 25.12.2025		2 900 000,00				2 900 000,00
67.04		4 989 369,82				4 989 369,82
ИНОВА		4 989 369,82				4 989 369,82
20 от 11.04.2018 до 25.12.2025		4 989 369,82				4 989 369,82
Итого		1 479 525 233,08	269 418 656,75	1 361 471 941,35		2 571 578 517,68

10. Выручка.

Тыс. руб.

Наименование показателя	**2023г.**	**2022г.**
Выручка от реализации услуг(договор генподряда)	-	-
Выручка от реализации товаров, услуг	242 158	35 673
Выручка по договорам ДДУ	454 087	20 477
Выручка от предоставления аренды помещения	-	-
Итого	**696 245**	**56 150**

11. Расходы по обычным видам деятельности.

тыс.руб.

Наименование показателя	**Код**	**за 2023г.**
Материальные затраты	5610	113 609
Расходы на оплату труда	5620	22 288
Отчисления на социальные нужды	5630	4 160
Амортизация	5640	1 625
Прочие затраты	5650	50 125
Итого по элементам	5660	
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**	**191 807**

В том числе заработная плата административно управленческого персонала составила 12 405 тыс. руб. и страховые взносы с нее 1 994 тыс. руб.

12. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

	2023	2022
Прочие доходы		
Проценты по депозитам		484,78
Страховые выплаты		99,6
Оплаты по ДДУ (переуступки)	190,9	13 703
Доп.услуги после сдачи объектов	43,6	9 925,62
Прочие доходы	7 024,5	69 121
Реализация земельного участка	196 000	
Итого (строка 2340):	**203 259**	**93 334**
Прочие расходы		
Расходы на услуги банков	5 159	6 946
Убыток по результатам ввода в эксплуатацию объекта	-	-
Госпошлина, штрафы, пени	750	1 395
Ликвидация ОС		1 422
Расходы после сдачи объекта	108 944	-
Убытки прошлых лет	24 471	
Прочие расходы, не связанные со строительством	248205	
Прочие расходы	75022	76 504
Итого (строка 2350):	**462 551**	**86 267**

13. Связанные стороны.

В 2023 году связанными сторонами являлись:
ООО «Инова», ООО «Прогресс Лидер», ООО СК «Прогресс», ООО СК «Атмосфера», ООО «Прогресс Эксперт», ООО «Прогресс Тим», ООО Альянс-Строй», ИП Тарасенко Виктор Станиславович, ООО СЗ «Прогресс Тренд», ООО СЗ «Прогресс Проект», ООО СЗ «Прогресс Импульс», ООО СЗ «Прогресс Стандарт», ООО СЗ «Прогресс Гранд», ООО СЗ «Прогресс Строй», ООО СЗ «Прогресс Урал», ООО СЗ «Прогресс Альфа», ООО СЗ «Прогресс Бумеранг», ООО СЗ «Прогресс Ботаника», ООО СЗ «Прогресс Вектор», ООО «Прогресс Стимул», ООО СЗ «Прогресс Ресурс», Тарасенко Виктор Станиславович
Со связанными сторонами были произведены следующие операции

тыс. руб.

Договоры ООО «ИНОВА»	**Выполнено работ на сумму**	**Оплачено по договору**
78-11-2022 от 30.11.2022	17 250	17 250
Итого:	**17 250**	**17 250**
Договоры ООО «Прогресс Лидер»		
№20/06-2022 от 19.06.2022	**864**	
№21/06-2022 от 19.06.2022	**915**	
б/н от 25.08.2022	28 218	28 218
Итого:	**29 997**	**28 218**
Договоры ООО СК «Прогресс»		

сновной	-	131
Итого:	-	**131**
Договоры СК «Атмосфера»		
№ 2 от 01.08.2022г.	**10 347**	3 252
Договоры ООО «Прогресс Эксперт»		
8-05-23/ТЗ от 05.04.2023	**18 881**	**12 098**
Итого:	**18 881**	**12 098**
Договоры ООО Альянс-Строй»		
2-23-СП-АЗ от 16.05.2023	**29 215**	**39 037**
ИТОГО:	29 215	39 037
Договоры ИП Тарасенко Виктор Станиславович		
0-12-22 от 01.12.2022	**604**	**659**
Итого:	**604**	**659**
Договоры ООО СЗ «Прогресс Стандарт»		
П 46/3-06-23 от 30.06.2023	**2 219**	
Итого:	**2 219**	
ООО СЗ «Прогресс Бумеранг»		
6/1-06-23 от 30.06.2023	**166**	
Итого:	**166**	
Договоры ООО СЗ «Прогресс Сектор»		
П ТМЦ от 30.06.2023	**167**	
Итого:	**167**	
Договоры ООО СЗ «Прогресс Ресурс»		
КП № б/н от 01.03.2023	**196 000**	150 000
П 46/2-06-23 от 30.06.2023	**829**	
Итого:	**196 829**	**150 000**
Договоры Тарасенко Виктор Станиславович		
Договор займа № 104-12-23 от 1.12.2023 до 31.12.2024		30 000
Договор займа № 111-12-23 от 1.12.2023 до31.12.2024		20 000
Итого:		**50 000**

События после отчетной даты.

События, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Налог на прибыль

По итогам 2023 прибыль до налогообложения ООО «Прогресс» составляет 224 660 тыс. руб. Сумма налога по итогам 2023г. к уплате составила 50 165 тыс.руб. (строка 2411 «Текущий налог на прибыль»)

16. Дочерние предприятия

ООО «Прогресс» является учредителем дочернего предприятия ООО Специализированный застройщик «Прогресс-Строй».Размер доли в уставном капитале составляет 51% номинальной стоимостью 5100 руб. Уставный капитал оплачен полностью путем перечисления денежных средства на расчетный счет дочернего общества.

17.Информация о бенефициаре

Конечным бенефициаром общества является гр.Тарасенко Виктор Станиславович.

18. Распределение прибыли, начисление дивидендов.

В 2023 начисление дивидендов не осуществлялось.

19. Отражение геополитической обстановке на деятельности компании

ООО «Прогресс» осуществляет строительство многоэтажных жилых домов силами подрядчиков. Общество формирует бюджет проекта строительства, контролирует расходы, занимается поиском новых поставщиков и подрядчиков. Кроме того, общество осуществляет своевременный заказ материалов и техники заранее предвидя геополитическую обстановку в стране, такое решение позволяет оптимизировать затраты на реализацию проекта, а также обеспечить контроль хода работ на каждом этапе.

Непростая экономическая и политическая ситуация в мире отразилась на всех отраслях в целом, как результат - значительный рост цен на строительные материалы. В индустрии строительных материалов процесс импортозамещения начался еще в 2014 г., сегодня большая часть продукции производится на территории России и не уступает зарубежным аналогом. Отказ от использования европейских материалов не влечет ухудшение качества возводимых объектов строительства. Общество не столкнулось с дефицитом поставок материалов.

Однако, после начала частичной мобилизации существует риск обострения кадровой проблемы, но и здесь общество старается, что бы данная ситуация с минимальными потерями отразилась на бесперебойный процесс производства.

В 2023 году произошел существенный рост цен на недвижимость на первичном рынке, что привело к снижению покупательского спроса, но продленная государственная программа льготной ипотеки позволила увеличить спрос и рост покупательской способности.

Таким образом, строительная индустрия в России обладает определенной устойчивостью к санкциям и отличается высоким уровнем импортозамещения, что позволяет нашей организации с высокой эффективностью выполнять свои функции по застройке территории многоэтажными жилыми домами.

20. Оценочные обязательства.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96.09		9 423	2 844			6 579
Резерв ежегодных отпусков		2 309	1 778			531
Резерв на гарантийный ремонт		7 114	1 066			6 048
Итого		**9 423**	**2 844**			**6 579**

21. Исправления в бухгалтерской отчетности.

В Отчете об изменениях капитала сумма строк 3200 «Величина капитала на 31.12.2022 г.» и 3310 «Увеличение капитала – всего:» в графе «Итого» составляет 370 330 т.р., что не соответствует графе

«Итого» строки 3300 «Величина капитала на 31.12.2023 г.», равной 370 332 т.р. Данное несоответствие связано с техническим сбоем в программе 1С Бухгалтерия, в результате чего начальные остатки не совпали со сданной отчетностью за 2022 год на 2 т.р. На 31.12.2023 года все несоответствия устранены.

22. Исправления в бухгалтерской отчетности.

В связи с исправлениями, выполненными в бухгалтерском учете, была сформирована и сдана в ИФНС корректировочная бухгалтерская отчетность. Изменения коснулись основных средств, прочих внеоборотных активов, запасов, дебиторской задолженности, нераспределенной прибыли, заемных средств, прочие обязательства, кредиторская задолженность.

Президент ООО «Прогресс-Лидер»
-единоличный исполнительный орган ООО «Прогресс»Тарасенко В.С.



24.04.2024 г.