

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс»

ИНН 4028050418

КПП 402801001

р/сч. 702810400010002988

Филиал АКБ «Фора-Банк» (АО) г. Калуга

к/сч. 30101810000000000770

248017, Россия, Калужская область,

г. Калуга, ул. Азаровская, д. 2

тел. 71-64-53

ОГРН 1124028000250

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248017, Калужская обл., Калуга г, Азаровская ул., дом № 2, строение 8, офис 8.
- Основным видом деятельности Общества является: Управление эксплуатацией нежилого фонда.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3.
- Органы управления Общества: Единичным исполнительным органом ООО «Прогресс» является Генеральный директор Мхоян Сюзанна Артушевна.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2023 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
- Настоящая отчетность является корректировочной № 2 в связи с тем, что в состав бухгалтерской отчетности от 25.03.2024 г. не в полном объеме вошли письменные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Исправленная отчетность полностью заменяет предыдущую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом б/н от 31.12.2021 г. «Об учетной политике ООО «Прогресс» на 2022 г.». Изменений и дополнений в учетную политику в 2022-2023 г.г. не вносилось.

2.2.1. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обеспечение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2023 году резерв не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Резерв в 2023 году не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.2.3. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.2.4. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.2.5. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Заемные средства

Займодавец (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.23, тыс.руб	На 31.12.22, тыс.руб	На 31.12.21, тыс.руб
ООО "НЕФТЫГАЗИНВЕСТ"	руб.	2024 г.	124 972	237 640	277 148
ООО «ТРИАДА»	руб.	2027 г.	37 204	137 439	132 981
ООО «ЮРГАЗСЕРВИС»	руб.	2025 г.	146 436	138 176	-
Мхоян С.А.	руб.	2023 г.	-	50	50
ООО «Техобеспечение»	руб.	2024 г.	103 548	-	-
ООО «Автотранс»	руб.	-	1 631	1 631	1 631
ООО «Брянский Кангад»	руб.	2025 г.	404 672	380 372	-
Итого			818 463	895 308	901 727

3.3. Собственные векселя, выданные по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Вид векселя (% или без%)	Номинал, тыс.руб.	Дата составления	Срок погашения
1	Беспроцентный	1 000-00	05.07.2021 г.	По предъявлению
2	Беспроцентный	1 000-00	05.07.2021 г.	По предъявлению

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. Артеян Варужан Мнацаканович – бенефициар 2. Мхоян Сюзанна Артушевна – бенефициар 3. Велицян Владимир Заграбович – бенефициар 4. ООО «Арев» – учредитель 5. ООО «Техобеспечение» – учредитель	В
Учрежденные 1. ООО «Арт-Инвест» - владение долей 2. ООО «Лидер» - владение долей 3. ООО «СК Отель Менеджмент» - владение долей 4. ООО «УК Менеджмент» - владение долей 5. ООО «Юргазсервис» - владение долей	А

6. ООО «Стройкомдизайн» - владение долей	
Основной управленческий персонал:	
1. Мхоян Сюзанна Артушевна – генеральный директор	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год
*Краткосрочные вознаграждения	2 188,00
в т.ч.:	
оплата труда	1 684,76
ежегодный отпуск	141,05
премии	-
страховые взносы в фонды	362,19
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	2 188,00

4.3. Операции со связанными сторонами

Расчеты и операции со связанными сторонами

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2023 год, руб.	Сумма за 2022 год, руб.	Сумма за 2021 год, руб.
Договор займа	ООО «Юргазсервис»	8 260 000,03	8 260 000,03	8 260 000,03
Покупка доли	ООО «Лидер»	305 700 000,00	-	-
Продажа доли	ООО «Арв»	170 309 000,00	-	-
Покупка доли	ООО «Дивизион»		337 825 800,00	-

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. После отчетной даты/ более чем через 12 мес. После отчетной даты	Наименование связанной стороны	На 31.12.2023, руб.	На 31.12.2022, руб.	На 31.12.2021, руб.
Договор займа	ООО «Юргазсервис»	/146 436 065,67	/138 176 065,64	/129 916 065,61
Договор займа	Мхоян С.А.	-	/50 000,00	/50 000,00

V. Выручка

Вид выручки	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
Управление эксплуатацией нежилого фонда	0	0	0
Итого	0	0	0

VI. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Наименование	Доходы за 2023	Расходы за 2023	Доходы за 2022	Расходы за 2022
Доходы от участия в других организациях	-	-	575 900	3
Корректировка (прощение) долга	45 000	-	56 893	-
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	-	598	598
Выход учредителя	271 020	338 211	-	-
Признание доходов от операции по УИГ в связи с погашением задолженности	65 004	-	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	31 089	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	124 639	124 639	134 099	134 099
Расходы на услуги банков	-	28	-	32
Нотариальные услуги	-	5	-	10
Проценты к получению	51 280	-	22 184	-
Проценты к уплате	-	45 969	-	47 857
Итого	556 943	508 852	820 763	182 599

VII. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом выдано обеспечение в форме простых процентных векселей суммарным номиналом 2 000 тыс. руб.

Наименование	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Собственные векселя, выданные в счет обеспечения задолженности	2 000	2 000	-
Итого	2 000	2 000	-

VIII. Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные

рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Генеральный директор
ООО «Прогресс»



Мхоян С.А.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		перевод краткосрочных финансовых вложений в долгосрочный	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 448 115	-	1 346 364	927 628	-	-	-	-	1 866 851	-
	5311	за 2022г.	909 398	-	337 826	3	-	-	200 894	-	1 448 115	-
в том числе:												
приобретение доли в уставном капитале	5302	за 2023г.	1 247 221	-	306 884	338 210	-	-	-	-	1 215 095	-
	5312	за 2022г.	909 398	-	337 826	3	-	-	-	-	1 247 221	-
приобретение ценных бумаг, процентные займы	5303	за 2023г.	200 894	-	1 040 280	589 418	-	-	200 894	-	651 756	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	200 894	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	329 339	-	-	-	-	-	(200 894)	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	128 445	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
приобретение ценных бумаг, процентные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	329 339	-	-	128 445	-	-	(200 894)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 448 115	-	1 346 364	927 628	-	-	-	-	1 866 851	-
	5310	за 2022г.	1 238 737	-	337 826	128 448	-	-	-	-	1 448 115	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Мирян Стюанна Артушевна
(расшифровка подписи)

2 августа 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		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 подрядчиками (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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спускание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	807 761	155 741	-	(265 555)	-	-	-	697 947
в том числе:	5571	за 2022г.	501 987	419 961	-	(114 187)	-	-	-	807 761
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	807 761	155 741	-	(265 555)	-	-	-	697 947
	5573	за 2022г.	501 987	419 961	-	(114 187)	-	-	-	807 761
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	209 881	1 903 944	45 969	(1 448 374)	-	-	X	711 420
в том числе:	5580	за 2022г.	778 425	362 337	64 168	(995 049)	-	-	-	209 881
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 036	128	-	(126)	-	-	-	2 038
авансы полученные	5581	за 2022г.	108	2 016	-	(90)	-	-	-	2 036
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	475	111	-	(492)	-	-	-	94
кредиты	5583	за 2022г.	156	319	-	-	-	-	-	475
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	87 547	-	45 969	(13 000)	-	-	-	120 516
	5585	за 2022г.	399 740	360 000	64 168	(736 361)	-	-	-	87 547
прочая	5566	за 2023г.	119 823	1 903 705	-	(1 434 756)	-	-	-	588 772
	5586	за 2022г.	378 421	-	-	(258 598)	-	-	-	119 823
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 017 642	2 059 685	45 969	(1 713 929)	-	-	X	1 409 367
	5570	за 2022г.	1 280 412	782 298	64 168	(1 109 236)	-	-	X	1 017 642

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Михаил Юозанна Артушевна
(Подпись) (Инициалы и фамилия)

2 августа 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 898	2 101
Отчисления на социальные нужды	5630	355	398
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	282	423
Итого по элементам	5660	2 535	2 922
Активная себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков готовой продукции и др. незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готово, продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по основным видам деятельности	5600	2 535	2 922

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

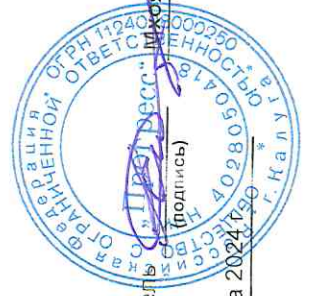


Руководитель Мирон Сюзанна Артушевна
(расшифровка подписи)

2 августа 2024

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	2 000	2 000	-
Собственные векселя, выданные в счет обеспечения задолженности	5811	2 000	2 000	-



Руководитель Сюзанна Артушевна
 (подпись) Сюзанна Артушевна
 (расшифровка подписи)

2 августа 2024 г.