ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПРОГРЕСС» ЗА 2024 ГОД

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Акционерное общество «Прогресс»» (далее – Общество) создано 07.11.2022 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц 07.11.2022 года, внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1227700728012.
Место нахождения: 123098, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО, УЛ.ГАМАЛЕИ, Д. 19, К.2, ПОМЕЩ. 1/1, КОМ.2, ОФИС 38.

Размер Уставного капитала зарегистрирован– 30,0 тыс. рублей. Размер Уставного капитала в Обществе не менялся. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 оплачен.

Численность работающих в Обществе за отчетный период составила 1 чел.

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлся:
Генеральный директор – Сологуб М.В., избран с 14.02.2022 года (Решение № 1 единственного акционера от 25.10.2022 года, Приказ о назначении №1 от 07.11.2022 года).

Акционером Общества на 31.12.2023 являлось Ди Ди Эф Эйч Кей Менеджмент Лимитед, учрежденная в Гонконге под регистрационным номером 3186979 и имеющая зарегистрированный офис по адресу : комната 1109 СС Ву Билдинг, 302-8 Хеннеси-роуд, Ванчай, Гонконг.
Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденный Решением № 1 единственного участника Общества от 25.10.2022 года и зарегистрированным 07.11.2022 г. Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве
за государственным регистрационным номером 1227700728012 (запись от 07 ноября 2022 г.).
При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Одним из основных направлений деятельности Общества в настоящее время является инвестирование в долгосрочные девелоперские проекты через владение:
ООО «ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ» имеет 100%-й пакет акций Акционерного общества «Институт Моспроектстройиндустрия» на сумму 2,5 млрд. руб., планирующий реконструкцию объектов недвижимости.

ООО «НОРД ЭССЕТС»
В 2017 году ООО «НОРД ЭССЕТС»» заключила с ГУП г. Москвы «ДЭЗ, ИСК» четыре договора купли-продажи нежилых и жилых помещений с обязательством проведения работ по восстановлению и приобрело нежилые и жилые помещения по адресам: ул. Остоженка, д. 8, строения 1,2,3, ул. Большая Серпуховская, д.44, ул. Большая Серпуховская, д.50/2, 6-й Ростовский пер., д.4А .

В настоящее время компания планирует восстановить и реализовать по мере готовности недвижимость в этих объектах. Данные вложения является долгосрочными, с перспективой получения доходов (дивидендов) в течение 5-7 лет с момента приобретения.

ООО «ЭССЕНТИЯ»

Основным видом деятельности организации является восстановление непригодных к эксплуатации помещений, приобретенных у ГУП г.Москвы «ДЭЗ, ИСК» в период с мая 2017 года по август 2018 года по адресам:

-г. Москва, ул. Маросейка, д. 15, стр.1 по Договорам купли-продажи помещений с обязательством проведения работ по восстановлению № 37 от 05.07.2017г. и № 18 от 10.08.2018 г.;

- г. Москва, пр-т. Мира, д. 10, стр.1. по Договору купли-продажи помещений с обязательством проведения работ по восстановлению № 15 от 10.05.2017г.;

- г. Москва, Трубниковский пер., д. 34, стр. 3 по Договору купли-продажи помещений с обязательством проведения работ по капитальному ремонту объекта № 46 от 16.08.2017г.

В настоящее время компания планирует восстановить и реализовать по мере готовности недвижимость в этих объектах. Данные вложения является долгосрочными, с перспективой получения доходов (дивидендов) в течение 5-7 лет с момента приобретения.

Учетная политика

Согласно приказу об учетной политике № 1/УП от 29.12.2023 года:

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Учет застройщика.

Актив признается основным средством при если стоимость выше 100 000 руб. Период эксплуатации определяется на основании классификации основных средств, утвержденного Постановлением правительства 01.01.2002 №1. Переоценка основных средств не производится. Для амортизации применяется линейный способ. Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев составляет 5% от стоимости объекта ОС

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых затрат без учета косвенных.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по средней себестоимости.

Управленческие расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в отчетном периоде на финансовый результат на счет 90 «Продажи».

Долгосрочные займы и кредиты при сокращении срока возврата менее 12 месяцев не переводятся в состав краткосрочной задолженности.

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация применяет ФСБУ 25/2018 в следующем порядке:
Для Арендатора (лизингополучателя):
- При выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоим ость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации; - Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды.
- По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.
Изменения учетной политики организации в 2023 году отсутствуют.

Организация в 2024 году не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», являющийся обязательным к применению с 01.01.24г. и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», являющийся обязательным к применению с 01.01.25г.
Существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год в связи с применением в 2025 году ФСБУ 14/2022 и на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год в связи с применением в 2025 году ФСБУ 28/2023 организацией не предполагается.

Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе должны быть отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2024г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе должна быть отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Финансовые вложения
Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Пояснения и расшифровки представлены в приложениях к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в таблице «Наличие и движение финансовых вложений» (таблица 3.1).

В 2024 году Уставный капитал АО «Прогресс» не менялся.

Общество является владельцем долей в уставных капиталах следующих компаний:

1. Общества с ограниченной ответственностью «ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ» 123290, ГОРОД МОСКВА, Ш.ШЕЛЕПИХИНСКОЕ, Д.23, СТР.1, ЭТ/КОМ/ПОМ 2/23/1, ОГРН: 1167746737180, Дата присвоения ОГРН: 04.08.2016, ИНН: 9705072949, КПП: 770301001 – размером 50 % от общего размера уставного капитала.

2. Общества с ограниченной ответственностью «ЭССЕНТИЯ» 121069, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ПЕР.ТРУБНИКОВСКИЙ, Д.34, СТР.3 ОГРН: 1167746761071, Дата присвоения ОГРН: 12.08.2016, ИНН: 7706441049, КПП: 770401001 размером 50 % от общего размера уставного капитала..

3. Общества с ограниченной ответственностью «НОРД ЭССЕТС» 123112,Г,МОСКВА, НАБ.ПРЕСНЕНСКАЯ, Д.8, СТР.1,ЭТАЖ/ОФИС 10/29, ОГРН: 1167746777813, Дата присвоения ОГРН: 18.08.2016, ИНН: 9701047758, КПП: 770301001 размером 50% от общего размера уставного капитала.

4. Акционерное общество «ИНСТИТУТ МОСПРОЕКТСТРОЙИНДУСТРИЯ»107031, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТВЕРСКОЙ, УЛ.ПЕТРОВКА,Д.23/10, СТР.4, ПОМЕЩ. 1/1, ОГРН 1047748536240, Дата присвоения ОГРН 10.10.2005, ИНН 7703565529, КПП 770701001 косвенное владение размером 50% от общего количества ЦБ через дочернюю компанию ООО «ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ».

Структура финансовых вложений по форме на 31.12.2024г.

(тыс.руб.)

Вклады в уставные капиталы	Предоставленные беспроцентные займы	Предоставленные процентные займы	Прочие	Итого
3 547	-	*521 229*	-	*524 776*

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям на 31.12.2024

(тыс.руб.)

По типам дебиторов			По срокам погашения		
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Среднесрочные (от 1 до 3 лет)	Долгосрочные (свыше 3 лет)
521 229	-	-	*521 229*	-	-

Раскрытие состава денежных средств и денежных эквивалентов

Отражение состава денежных средств и денежных эквивалентов осуществляется Обществом в соответствии со следующим принятым подходом учетной политики: денежные средства, размещенные на депозитных счетах со сроком размещения до трех месяцев , отражаются в статье

В 2022 -2024 годах некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдаются существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Последствия данных событий для российской экономики имеют долгосрочный характер и вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние вышеуказанных факторов на финансовые показатели Общества и утверждает:

- Общество не относится к организациям, против которых напрямую введены экономические санкции;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках может повлиять на финансовое положение и результаты деятельности;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- частичная мобилизация существенно не оказала влияния на ведение деятельности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, но не может с уверенностью гарантировать, что текущие оценки не будут отличаться от будущих фактических результатов.

Руководство оценивает, что вышеуказанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
АО «ПРОГРЕСС» _____ Сологуб Михаил Владиславович
«19» марта 2024г.

бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в показателях «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов» на начало и конец отчетного периода в «Отчете о движении денежных средств».

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс.руб.)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 07.11.2023	На 31.12.2024
ВСЕГО, в том числе:	-	*108*	*163 820*
Денежные средства на расчетных счетах (рублевые)	-	*108*	*20*
Денежные средства на депозитных счетах (рублевые)	-	-	*163 800*

Дебиторская и кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.
Пояснения и расшифровки представлены в приложениях к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в следующих таблицах:

1. Наличие и движение дебиторской задолженности (таблица 1.1);
2. Наличие и движение кредиторской задолженности (таблица 1.2).

Информация о процентах по кредитам и займам
ПБУ 15.7/17

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеется задолженность по займам, полученным в размере 272 998 тыс. руб., из которой долгосрочные займы 272 998 тыс. руб.
В 2024 г. было начислено процентов по кредитам и займам на сумму 0 тыс. руб.

Заемные средства

Информация о задолженности по займам полученным
(тыс.руб.)

Вид задолженности	***На 07.11.2022***	***На 31.12.2023***	***На 31.12.2024***
ВСЕГО, в том числе:	-	*240 802*	*272 998*
Долгосрочные:	-	*240 802*	*272 998*
Краткосрочные:	-	-	-

Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о налоге на прибыль

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до н.о, облагаемая по основной ставке	2 038	(701)
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Отложенный налог на прибыль	176	141
Текущий налог на прибыль	(520)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	1 694	(561)

Прибыль на одну акцию составила 1,69 тыс. рублей.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. No 176-ФЗ *«О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»* с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Информация об отложенных налоговых активах

(тыс.руб.)

На 07.11.2022	Изменение	На 31.12.2023	Изменение	На 31.12.2024
-	*10 148*	*10 148*	*27 651*	*37 799*

Выручка и доходы по процентам к получению

(тыс.руб.)

Виды прочих доходов	2023	2024
Проценты к получению по займам	578	3 645
Курсовая разница	-	101 143
Проценты к получению по депозитным сделкам	95	379
Доходы по цессии	-	889 223

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Пояснения и расшифровки представлены в приложениях к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в таблице «Затраты на производство» (таблица 2).

Информация о прочих расходах

ПБУ 10.20-23

(тыс.руб.)

Виды прочих расходов	**2023**	**2024**
Проценты к уплате	-	-
Курсовые разницы	519	101 721
Расходы на услуги банков, ведение реестра Акционеров и проч.	578	46
Расходы по цессии	-	889 223

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных и зависимых сторон

1. Генеральный директор: Сологуб Михаил Владиславович
2. Акционер Общества Ди Ди Эф Эйч Кей Менеджмент Лимитед, учрежденная в Гонконге под регистрационным номером 3186979 и имеющая зарегистрированный офис по адресу : комната 1109 CC By Билдинг, 302-8 Хеннеси-роуд, Ванчай, Гонконг.
3. АО «МПСИ» ОГРН 1047748536240, ИНН 7703565529, косвенное владение долей 50% через «ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ» - заемщик

(тыс.руб.)

Наименование связанных сторон, вид операций	**На 31.12.2024**		**Условия операций**	
	Сумма основного долга	**Сумма начисленных процентов**	**Ставка**	**Срок возврата**
АО «МПСИ», договор займа (Заемщик)	264 225	112	0,5 % годовых	31.12.2025
АО «МПСИ», права требования	226 335	-	0,0% годовых	
ИТОГО:	490 560	112		

3.Общества с ограниченной ответственностью «ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ» ОГРН: 1167746737180, общество является участником 50%. Права требования по Договору № 1 от 31.12.2022г. в сумме 1 763 741 тыс.руб.

4.Общества с ограниченной ответственностью «ЭССЕНТИЯ» ОГРН: 1167746761071, общество является участником 50%. Права требования по Договору 4 от 31.12.2022г. в сумме 286 927

тыс.руб.

5.НОЧУ СОШ "Алеф" 1107799021241, участник 100% Сологуб М.В., управление одним лицом.

6. Общества с ограниченной ответственностью «Дом на Поварской», ИНН 9703012334 косвенное участие через АО «МПСИ» и «ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ» 50%

7. Общества с ограниченной ответственностью «Красносельская,23», ИНН 9763024160 косвенное участие через АО «МПСИ» и «ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ» 50%.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу (руководящим работникам) Общества относятся:

- Генеральный директор.

ПБУ 11.12 *(тыс.руб.)*

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
Оплата труда за отчетный период (генеральный директор)	414
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период (генеральный директор)	125
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-

Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.
Пояснения и расшифровки представлены в приложениях к пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в таблице «Оценочные обязательства» (таблица 7).

Аренда

Согласно п.5, 12 ФСБУ 25/2018 Общество применяет упрощенный вариант учета договоров аренды, при котором отсутствуют такие объекты учета, как ППА и обязательства по аренде, и ограничивается равномерным признанием арендных платежей в качестве расходов.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
15.01.2025 в АО «МПСИ» произошла регистрация реорганизации юридического лица в форме разделения, создано два Акционерных Общества:
- АО «АТМОСФЕРА ИНН 9707041992 КПП 770701001 ОГРН 1257700009412, 107031, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Петровка, дом 23/10, строение 4, помещение 1/1
- АО СЗ "ЦЕНТР ДЕВЕЛОПМЕНТ" ИНН 9702073736 КПП 770201001 ОГРН 1257700009423 129090, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 4, корпус 1, помещение 1/1

В соответствии с решением Банка России от 29.10.2024 осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных акций АО «АТМОСФЕРА» размещаемых путем конвертации в акции акционерного общества, создаваемого в результате разделения, акций реорганизуемого в форме разделения Акционерного Общества «МПСИ» Количество ценных бумаг выпуска 12 046 650 штук, номинальная стоимость 1 рубль. Решение о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг, подлежащих размещению при реорганизации, вступает в силу с даты государственной регистрации реорганизации юридического лица, являющегося эмитентом.

В соответствии с решением Банка России от 29.10.2024 осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных акций АО СЗ «ЦЕНТР ДЕВЕЛОПМЕНТ» размещаемых путем конвертации в акции акционерного общества, создаваемого в результате разделения, акций реорганизуемого в форме разделения Акционерного Общества «МПСИ» Количество ценных бумаг выпуска 12 046 650 штук, номинальная стоимость 1 рубль. Решение о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг, подлежащих размещению при реорганизации, вступает в силу с даты государственной регистрации реорганизации юридического лица, являющегося эмитентом.

Иных существенных событий после отчетной даты не происходило, в частности:

- Существенных изменений валютных колебаний не произошло,
- после отчетной даты существенные активы не продавали.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества производится в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. No ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество выделяет следующие группы рисков, оказывающих влияние на ее деятельность: отраслевые, финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Система управления рисками и внутреннего контроля представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками, а также создания гарантий достижения целей Общества (в том числе обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов, своевременной подготовки достоверной отчетности) в соответствии с Политикой управления рисками и внутреннего контроля от 28 декабря 2023 г.

Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

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

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 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 2024г.	3547	-	-	-	-	-	-	3 547	-
	5311	за 2023г.	-	-	3547	-	-	-	-	3 547	-
в том числе: Доля в УК ООО "Верум Менеджмент"	5302	за 2024г.	3 537	-	-	-	-	-	-	3 537	-
	5312	за 2023г.	-	-	3 537	-	-	-	-	3 537	-
Доля в УК ООО "Эссентия"	5303	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5313	за 2023г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
Доля в УК ООО "Норд Эссетс"	5304	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5314	за 2023г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	238 883	-	443 622	(161 276)	-	-	-	521 229	-
	5315	за 2023г.	-	-	238 883	-	-	-	-	238 883	-
в том числе: АО "МПСИ" договор займа	5306	за 2024г.	238 483	-	186 618	(160 876)	-	-	-	264 225	-
	5316	за 2023г.	-	-	238 483	-	-	-	-	238 483	-
ООО "Эссентия"" договор займа	5307	за 2024г.	-	-	257 004	-	-	-	-	257 004	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО "Развитие" договор займа	5308	за 2024г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	-	-	400	-	-	-	-	400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	242 430	-	443 622	(161 276)	-	-	-	524 776	-
	5310	за 2023г.	-	-	238 883	-	-	-	-	242 430	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 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 2024г.	2 691 696	-	-	-	(444 616)	-	-	-	-	-	2 247 080	-
	5521	за 2023г.	-	-	2 691 696	-	-	-	-	-	-	-	2 691 696	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам цессии (выданные займы и проценты ООО "НОРД ЭССЕРТС", ООО "ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ", ООО "ЭССЕНТИЯ", АО	5504	за 2024г.	2 691 696	-	-	-	(444 616)	-	-	-	-	-	2 247 080	-
	5524	за 2023г.	-	-	2 691 696	-	-	-	-	-	-	-	2 691 696	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 254	-	39 674	-	(7 281)	-	-	-	-	-	33 647	-
	5530	за 2023г.	-	-	1 254	-	-	-	-	-	-	-	1 254	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	59	-	3 038	-	(59)	-	-	-	-	-	3 038	-
	5531	за 2023г.	-	-	59	-	-	-	-	-	-	-	59	-
Прочая	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5513	за 2024г.	767	-	-	-	(438)	-	-	-	-	-	328	-
	5533	за 2023г.	-	-	767	-	-	-	-	-	-	-	767	-
Проценты по выданным займам	5514	за 2024г.	428	-	36 636	-	(6 784)	-	-	-	X	X	30 280	-
	5534	за 2023г.	-	-	428	-	-	-	-	-	X	X	428	-
Итого	5500	за 2024г.	2 692 950	-	39 674	-	(451 897)	-	-	X	-	-	2 280 727	-
	5520	за 2023г.	-	-	2 692 950	-	-	-	-	X	-	-	2 692 950	-

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 2024г.	2 691 696	-	-	-	(444 616)	-	-	-	-	-	2 247 080	-
	5521	за 2023г.	-	-	2 691 696	-	-	-	-	-	-	-	2 691 696	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам цессии (выданные займы и проценты ООО "НОРД ЭССЕРТС", ООО "ВЕРУМ МЕНЕДЖМЕНТ", ООО "ЭССЕНТИЯ", АО	5504	за 2024г.	2 691 696	-	-	-	(444 616)	-	-	-	-	-	2 247 080	-
	5524	за 2023г.	-	-	2 691 696	-	-	-	-	-	-	-	2 691 696	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 254	-	39 674	-	(7 281)	-	-	-	-	-	33 647	-
	5530	за 2023г.	-	-	1 254	-	-	-	-	-	-	-	1 254	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	59	-	3 038	-	(59)	-	-	-	-	-	3 038	-
	5531	за 2023г.	-	-	59	-	-	-	-	-	-	-	59	-
Прочая	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5513	за 2024г.	767	-	-	-	(438)	-	-	-	-	-	328	-
	5533	за 2023г.	-	-	767	-	-	-	-	-	-	-	767	-
Проценты по выданным займам	5514	за 2024г.	428	-	36 636	-	(6 784)	-	-	-	X	X	30 280	-
	5534	за 2023г.	-	-	428	-	-	-	-	-	X	X	428	-
Итого	5500	за 2024г.	2 692 950	-	39 674	-	(451 897)	-	-	X	-	-	2 280 727	-
	5520	за 2023г.	-	-	2 692 950	-	-	-	-	X	-	-	2 692 950	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 22 ноября 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 247 080	-	2 691 696	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты по правам требования	5543	2 247 080	-	2 691 696	-	-	-
прочая	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	240 802	32 195	-	-	-	-	-	-	272 998
	5571	за 2023г.	-	262 558	-	-	(21 756)	-	-	-	240 802
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы в долларах США	5553	за 2024г.	240 802	32 195	-	-	-	-	-	-	272 998
	5573	за 2023г.	-	262 558	-	-	(21 756)	-	-	-	240 802
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 695 250	84	-	(6)	-	-	-	-	2 695 327
	5580	за 2023г.	-	2 695 250	-	-	-	-	-	-	2 695 250
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	84	-	-	-	-	-	-	84
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по долям в УК	5566	за 2024г.	3 547	-	-	-	-	-	-	-	3 547
	5586	за 2023г.	-	3 547	-	-	-	-	-	-	3 547
прочая	5567	за 2024г.	2 691 696	-	-	-	-	-	X	X	2 691 696
	5587	за 2023г.	-	2 688 149	-	-	-	-	X	X	2 691 696
Итого	5550	за 2024г.	2 936 052	32 279	-	(6)	-	X	-	-	2 968 325
	5570	за 2023г.	-	2 957 808	-	-	(21 756)	X	-	-	2 936 052

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г	На 22 ноября 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИ**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	739	517
Отчисления на социальные нужды	5630	223	156
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	400	123
Итого по элементам	5660	1 362	796
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	1 362	796

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

Руководитель _____ СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 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	51	71	(27)	-	95

Руководитель _____ СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ СОЛОГУБ МИХАИЛ ВЛАДИСЛАВОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ПРОГРЕСС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	
Основные средства	1150	-	-	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 547	3 547	
Отложенные налоговые активы	1180	37 799	10 148	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	
Запасы	1210	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	
Дебиторская задолженность*	1230	2 280 727	2 692 950	
Финансовые вложения краткосрочные	1240	685 029	238 883	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20	108	
Прочие оборотные активы	1260	14	13	
ИТОГО активы	-	3 007 136	2 945 650	
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	272 998	240 802	
Отложенные налоговые обязательства	1420	37 482	10 007	
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	2 695 327	2 695 249	
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	95	51	
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	
ИТОГО пассивы	-	3 005 902	2 946 110	
Стоимость чистых активов	-	1 234	(460)	

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.