Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс»

г. Петрозаводск 24.03.2025г.

1. Сведения организации.

1.1. Наименование организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс».
Сокращенное наименование Общества: ООО «Прогресс»

1.2. Место нахождения организации

Юридический адрес: 185002, г. Петрозаводск, ул. Чапаева (Перевалка р-н), д. 5, каб. 62.
Фактический (почтовый) адрес: 185002, г. Петрозаводск, ул. Чапаева (Перевалка р-н), д. 5, каб. 62.

1.3. Сведения о государственной регистрации организации и наличии лицензий

Дата государственной регистрации: 17 января 2007 года
Номер свидетельства о государственной регистрации: Серия 10 № 000949440.
ИНН 1001186582, КПП 100101001
ОГРН 1071001000927
ОКПО 99467387
ООО "Прогресс" имеет следующие лицензии: Лицензия серия ПТЗ № 01503, вид лицензии ТР, на осуществление геологического изучения и добычу камня на участке недр «Братский» выдана 13.04.2007 г. Министерством промышленности и природных ресурсов РК.
Срок окончания действия лицензии 30.04.2032
Право на пользование земельным участком получено от ФГУ «Медвежьегорский лесхоз».

1.4. Данные об уставном капитале организации и участниках

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Состав участников:

Единственным участником Общества является Губиев Максим Юрьевич.
Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Структура органов управления организации

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, которое состоит из Губиева Максима Юрьевича, являющимся 100% участником ООО «Прогресс».

Единоличным исполнительным органом ООО «Прогресс» является Генеральный директор Сирота Александр Викторович.

1.6. Сведения о юридических лицах, участником которых является организация

Юридические лица, не менее чем 5 процентами уставного капитала которых владеет эмитент:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТД Трейдинг Неруд" (99,9%, 9,9 тыс. руб.)
Место нахождения: Россия, г. Москва, ул. Марксистская, дом 34, стр.5
Почтовый адрес: Россия, г. Москва, ул. Марксистская, дом 34, стр.5

1.7. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств общество не имеет.

1.8. Количество работников организации

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 год составляет 2 человека.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 год составляет 2 человека.

1.9. Отраслевая принадлежность организации

Основными видами деятельности является 08.11 «Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев». В 2024г. деятельность по основному коду ОКВЭД не велась. В данный период производилась подготовительные работы, которая направлена на реализацию проекта «Братское», подготовка территории под строительные работы.

Общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.01.2023 как микропредприятие.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и соблюдение законодательства в организации несёт Генеральный директор. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н
Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. . В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации контроль за их движением организуется за балансом на счёте МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» .

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.5. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам Предприятия относятся объекты незавершенного строительства (здания, сооружения, помещения, оборудование завода), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету Предприятием в качестве основных средств.

В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

2.6. Бухгалтерский учет Капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н
В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются (п. 10 ФСБУ 26/2020):
- все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020;

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений (п. 11 ФСБУ 26/2020):
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или меньший срок, установленный организацией, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (п. 12 ФСБУ 26/2020);

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается (п. 13 ФСБУ 26/2020):
- балансовая стоимость передаваемых активов

2.7. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Организация не применяет:

- в аренду предоставлен участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых (пп «а» п.3 ФСБУ 25/2018);
- организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как предмет аренды предоставлен на неопределенный срок (пп 1.п.5 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учёт активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждённым Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н
Проценты по полученным займам и кредитам включаются в состав затрат, связанных с получением и использованием займов и кредитов.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по займам и кредитам учитываются в расходах исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.9. Приобретаемые МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (по фактической себестоимости). Списание материалов на затраты происходит по мере их отпуска в производство и эксплуатацию по средней себестоимости.

2.10. Общехозяйственные расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца сумма общехозяйственных расходов списывается в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы»

2.11. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

2.12. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Данные о финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Пояснения к статьям Бухгалтерского Баланса на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022г.

к статье 1150 Отчета

Информация о движении основных средств по группам приведена в табличной части пояснений – таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств», информация о незавершенных капитальных вложения раскрыта в таблице 2.2.

Хотим отметить, что в 2024 году сумма незавершенных капитальных вложений была увеличена за счет начисленных процентов по договорам займов по проекту создания предприятия на месторождении Братское в размере 3 690 тыс. руб., а также за счет затрат по авансам выданным на сумму 3 033 тыс. руб.

к статье 1180, 1420 Отчета

Применение ПБУ 18/02

Разницы, возникающие в бухгалтерском учете, подлежащие отражению в качестве отложенных налоговых активов (обязательств):

Отложенные налоговые активы (1180)

на 31.12.2024

- *с расходов будущих периодов (убыток)* ***– 87 538 тыс. руб.***

на 31.12.2023

- *с расходов будущих периодов (убыток)* ***– 63 912 тыс. руб.***

на 31.12.2022

- *с расходов будущих периодов (убыток)* ***– 63 203 тыс. руб.***

Отложенные налоговые обязательства (1420)

на 31.12.2024

- *в виде временных разниц в результате применения*

разных способов амортизации ***– 13 тыс. руб.;***

- в виде временных разниц в результате включения процентов по займам в состав инвестиционного актива – ***22 925 тыс. руб.;***

Итого ***- 22 938 тыс. руб.***

на 31.12.2023

- в виде временных разниц в результате применения

разных способов амортизации – ***20 тыс. руб.;***

- в виде временных разниц в результате включения процентов по займам в состав инвестиционного актива – ***17 602 тыс. руб.;***

Итого ***- 17 622 тыс. руб.***

на 31.12.2022

- в виде временных разниц в результате применения

разных способов амортизации – ***31 тыс. руб.;***

- в виде временных разниц в результате включения процентов по займам в состав инвестиционного актива – ***16 873 тыс. руб.;***

Итого ***- 16 904 тыс. руб.***

Обращаем внимание, что увеличение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 г. связано изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%, в результате чего был произведен перерасчет отложенных налоговых активов.

к статье 1230 Баланса:

Изменение статьи «Дебиторская задолженность» приведена в таблице 5.1. на 31.12.2024г на 31.12.2023г., на 31.12.2022г.

к статье 1320, 1350, 1370 Баланса:

На 31.12.2024г. нераспределенная прибыль составила 339 386 тыс. руб.

На 31.12.2023г. нераспределенная прибыль составила 348 200 тыс. руб.

На 31.12.2022г. нераспределенная прибыль составила 348 480 тыс. руб.

к статье 1410, 1510 Отчета

Контрагенты	Остатки по займам на 31.12.2022.г	Остатки по займам на 31.12.2023.г	Остатки по займам на 31.12.2024.г

	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.
Долгосрочные займы (в руб)						
Губиев Максим Юрьевич	*72 870,00*	*9 511,00*	*93 670,00*	*14 289,00*	*115 400,00*	*21 604,00*
ООО «Витамакс»	*7 680,00*	*583,00*	*12 330,00*	*1 278,00*	*13 250,00*	*2 139,00*
ООО «Цветной 25»	*4 200,00*	*395,00*	*5 700,00*	*673,00*	*5 700,00*	*964,00*
ООО «Ленинский 69»	*3 100,00*	*266,00*	*3 100,00*	*459,00*	*3 100,00*	*654,00*
ООО «Бештау»	*26 100,00*	*705,00*				
Краскосрочные займы (в руб)						
Итого	***113 950,00***	***11 460,00***	***114 800,00***	***16 700,00***	***137 450,00***	***25 362,00***

Начисленные проценты по займам, включенные в стоимость инвестиционного актива составляют:

2022г. – 3 555 тыс.руб.
2023г. – 3 644 тыс.руб.
2024г. – 3 690 тыс.руб.

В составе прочих расходов:

2022г. - 1 912 тыс. руб.
2023г. - 4 097 тыс. руб.
2024г.- 4 972 тыс. руб.;

Ставки процентов за период 2022-2024гг. колеблются в пределах от 5% до 15%.

Сроки действия по договорам займов колеблются в пределах 2025 по 2030гг.

Информация о движении заемных средств приведена в табличной части пояснений – таблица 5.3 на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г., на 31.12.2022г.

к статье 1520 Баланса:

Кредиторская задолженность

на 31.12.2024 года - 3 899 тыс. руб.

на 31.12.2023 года - 5 177 тыс. руб.

на 31.12.2022 года - 5 579 тыс. руб.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений – таблица - 5.3.

3.2. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

Обществом в 2024 году велись работы по подготовки территории для строительства предприятия. Выручка в 2024г. отсутствовала.

к статье 2220 Отчета

Управленческие расходы за 2024 год:

арендная плата земельного участка	*– 18 358 тыс. руб.*
консультационные услуги	*– 1 000 тыс. руб.*
работы по изменению размера земельного участка	*– 860 тыс. руб.*
юридические услуги	*– 391 тыс. руб.*
оплата труда	*– 333 тыс. руб.*
страховые взносы	*– 100 тыс. руб.*
аудиторские услуги	*– 250 тыс. руб.*
прочие	*– 1 032тыс. руб.*
Итого управленческие расходы:	*– 22 074 тыс. руб.*

Арендная плата земельного участка по договору №48 от 23.09.2010г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия, составила 18 357 тыс. руб. за 2024г.

Субарендная плата части земельного участка на период проведения проектно-изыскательных работ по строительству железнодорожного пути необщего пользования с примыканием со ст. Малыга по договору №ЦРИ/04/СА/5063/18/002031 от 01.04.2018г., составила 1 тыс. руб. за 2024г.

к статье 2220 Отчета

Управленческие расходы за 2023 год:

арендная плата земельного участка	*– 19 568 тыс. руб.*

консультационные услуги	*– 1 606 тыс. руб.*
юридические услуги	*– 1 422 тыс. руб.*
оплата труда	*– 337 тыс. руб.*
страховые взносы	*– 99 тыс. руб.*
аудиторские услуги	*– 600 тыс. руб.*
прочие	*– 902 тыс. руб.*
Итого управленческие расходы:	*– 24 534 тыс. руб.*

Арендная плата земельного участка по договору №48 от 23.09.2010г., заключенного с Министерством по природопользованию и экологии Республики Карелия, составила 19 567 тыс. руб. за 2023г.

Субарендная плата части земельного участка на период проведения проектно-изыскательных работ по строительству железнодорожного пути необщего пользования с примыканием со ст. Малыга по договору №ЦРИ/04/СА/5063/18/002031 от 01.04.2018г., составила 1 тыс. руб. за 2023г.

к статье 2340 Отчета

Прочие доходы за 2024 год:

Прочие доходы	*– 4 тыс. руб.*

Прочие доходы за 2023 год:

прощение долга по договорам займа	*– 28 601 тыс. руб.*

к статье 2330, 2350 Отчета

Прочие расходы за 2024 год:

проценты к уплате	*– 4 972 тыс. руб.*
прочие	*– 83 тыс. руб.*
Итого прочие расходы:	*– 5 055 тыс. руб.*

Прочие расходы за 2023 год:

Штрафы, пени, неустойки	*– 167 тыс. руб.*
проценты к уплате	*– 4 098 тыс. руб.*
прочие	*– 72 тыс. руб.*
Итого прочие расходы:	*– 4 337 тыс. руб.*

к статье 2300, 2410, 2411, 2412, 2400, 2460, Отчета:

тыс. руб.

Статья Отчета о финансовых результатах	***код***	***2023 год***	***2024 год***
Прибыль до налогообложения	***2300***	***(270)***	***(27 125)***
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	***-***	***54***	***5 425***
Постоянные налоговые обязательства (активы), в том числе:		***(63)***	***(34)***
ПНА по не принимаемым доходам по ст. 251 НК РФ		*0*	*(1)*
ПНО по не принимаемым расходам по ст. 270 НК РФ		*(63)*	*(35)*
Пересчет отложенных налоговых активов по ставке 25%	***2410***		***17508***
Пересчет отложенных налоговых обязательств по ставке 25%	***2410***		***(4588)***
Налог на прибыль *(Ранее текущий налог на прибыль, в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы))*	***2410***	***(9)***	***18 311***
Текущий налог на прибыль	***2411***	***0***	***0***
Отложенный налог на прибыль	***2412***	***(9)***	***18 311***
Чистая прибыль (убыток)	***2400***	***(279)***	***(8 814)***

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

На 31.12.2023 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 25 тыс. рублей*.*

На 31.12.2024 года остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составил 11 тыс. рублей

За 2024г.:

В течение года было поступление денежных средств:

- *прочие поступления (строка 4119) 692 тыс. руб.*
- *получение кредитов и займов (строка 4311) 24 150 тыс. руб.*

.

ВСЕГО: 24 842 тыс. руб.

В течение года было направлено денежных средств:

- *на оплату поставщикам (строка 4121) 21 787 тыс. руб.*
- *на оплату труда (строка 4122) 430 тыс. руб.*
- *на прочие расходы (строка 4129) 56 тыс. руб.*
- *на оплату поставщикам (строка 4220) 1 083 тыс. руб.*
- *на погашение займов (строка 4323) 1 500 тыс. руб.*

ВСЕГО: 24 856 тыс. руб.

Денежные потоки, представленные в Отчете о движении денежных средств в «свернутом» виде (строка 4119)

Расчет НДС (согласно ПБУ 23/2011)

возврат из бюджета – 631 тыс. руб.

уплачено поставщикам – 482 тыс. руб.

631-482 = 146 тыс. руб.

Прочая информация по Отчету о ДДС, требующая раскрытия в соответствии с п. 21-25 ПБУ 23/2011:

Отсутствуют на дату составления отчетности:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий;

- денежных средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

-полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

За 2023г.:

В течение года было поступление денежных средств:

- *прочие поступления (строка 4119) 18 тыс. руб.*
- *получение кредитов и займов (строка 4311) 26 950 тыс. руб.*

.

ВСЕГО: *26 968 тыс. руб.*

В течение года было направлено денежных средств:

- *на оплату поставщикам (строка 4121)* *23 688 тыс. руб.*
- *на оплату труда (строка 4122)* *436 тыс. руб.*
- *на прочие расходы (строка 4129)* *782 тыс. руб.*
- *на оплату поставщикам (строка 4220)* *2 039 тыс. руб.*

ВСЕГО: *26 945 тыс. руб.*

Денежные потоки, представленные в Отчете о движении денежных средств в «свернутом» виде (строка 4129)

Расчет НДС (согласно ПБУ 23/2011)

уплачено поставщикам – 701,2 тыс. руб.

возврат от поставщика – 1,5 тыс. руб.

701,2- 1,5 = 699,7 тыс. руб.

Прочая информация по Отчету о ДДС, требующая раскрытия в соответствии с п. 21-25 ПБУ 23/2011:

Отсутствуют на дату составления отчетности:

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий;

- денежных средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

-полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

3.4 Сведения об изменениях капитала организации

За 2024 год чистая прибыль (убыток) составила 339 565 тыс. руб.

За 2023 год чистая прибыль (убыток) составила 348 200 тыс. руб.

За 2022 год чистая прибыль (убыток) составила 348 480 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1 Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2024:

Губиев М.Ю. являющийся 100% участником ООО «Прогресс» является бенефициаром ООО «Витамакс»(78,21%), ООО «Цветной 25» (78,21%), ООО «Ленинский 69» (78,21%).

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023 не отличается с информацией за 2024г.

4.2 Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

4.2.1. ООО «Прогресс» по состоянию на 2024г. имеет займы, полученные от Губиева М.Ю., ООО «Витамакс», ООО «Ленинский 69», ООО «Цветной 25», которые связаны между собой бенефициарным владельцем Губиевым М.Ю.

Контрагенты	Остатки по займам на 31.12.2022.г		Остатки по займам на 31.12.2023.г		Остатки по займам на 31.12.2024.г	
	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб	Займы полученные тыс. руб.	Проценты начисленные, тыс. руб.
Долгосрочные займы (в руб)						
Губиев Максим Юрьевич	*72 870,00*	*9 511,00*	*93 670,00*	*14 289,00*	*115 400,00*	*21 604,00*
ООО «Витамакс»	*7 680,00*	*583,00*	*12 330,00*	*1 278,00*	*13 250,00*	*2 139,00*
ООО «Цветной 25»	*4 200,00*	*395,00*	*5 700,00*	*673,00*	*5 700,00*	*964,00*
ООО «Ленинский 69»	*3 100,00*	*266,00*	*3 100,00*	*459,00*	*3 100,00*	*654,00*
ООО «Бештау»	*26 100,00*	*705,00*				
Краскосрочные займы (в руб)						
Итого	***113 950,00***	***11 460,00***	***114 800,00***	***16 700,00***	***137 450,00***	***25 362,00***

4.2.2. Размер краткосрочных выплат (оплата труда, ежегодные отпуска и пр.), единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным

полномочиями и ответственностью в вопросах планирования (главный бухгалтер) с учетом страховых взносов составило:

- 2024 г. 433 тыс. руб.

- 2023 г. 441 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

5. Сведения о чистых активах

Стоимость чистых активов компании является отрицательной и составляют

на 31.12.2024 г – 339 565 тыс. руб.,
на 31.12.2023 г – 348 210 тыс. руб.,
на 31.12.2022 г – 348 490 тыс. руб.,

6. Сведения о проекте

6.1. О Проекте

Компания ООО «Прогресс» (Общество) реализует инвестиционный проект по строительству современного комплекса по производству гранитного щебня на месторождении «Братское» в Медвежьегорском районе Республики Карелия, предполагающий организацию глобального строительного процесса производственного комплекса, что является для Общества основным видом деятельности. Деятельность Общества соответствует коду ОКВЭД: 08.11 - Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.

Цель проекта «Братское» – создание одного из крупнейших в европейской части РФ предприятия производительностью не менее 6 млн тонн щебня в год. Балансовых запасов гранитов на месторождении «Братское», составляющих 121,6 млн м3, достаточно для эксплуатации предприятия в течение не менее 38 лет.

6.2. Актуальность проекта для Республики

Данный проект имеет особую актуальность и значимость в рамках государственной политики, направленной на импортозамещение всех видов товаров, являющихся стратегически важными для развития экономики как региона, так и страны. В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 28.12.2022 №2468 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 9 мая 2022 г. №839» данный вид деятельности и реализация инвестиционных проектов в данной сфере относятся к приоритетным направлениям развития экономики РФ.

Проект позволит создать более 770 новых рабочих мест непосредственно на предприятии и около 1000 косвенных рабочих мест, связанных с созданием новой инфраструктуры (ж/д станции, ж/д путь, автомобильная дорога).

6.3 Статус проекта

Проект до текущего момента находится на инвестиционной стадии

По настоящее время Общество не осуществляло операционную деятельность, т.е. деятельность непосредственно по добыче строительного камня и производству гранитного щебня. Проект до текущего момента находится на инвестиционной стадии.

В период с 2007г. по 31.12.2024 г. проводились работы, направленные на реализацию проекта «Братское», а именно:

- получена лицензия на право пользования недрами для геологического изучения и добычи строительного камня с целью производства щебня;
- проведены геологоразведочные работы и утверждены запасы гранитов на месторождении «Братское» в объеме 121 млн. м3 ;
- запасы подтверждены компанией IMC Montan - международной группой специализирующейся в области горного аудита и инженерно – технического консалтинга;
- получено положительное заключение государственной экспертизы проекта;
- получено разрешение на строительство: получены технические условия от ОАО «РЖД» на проектирование и строительство железнодорожного пути необщего пользования с примыканием к станции Малыга Октябрьской железной дороги;
- подписан договор с ОАО «РЖД» 18.09.2020 об обеспечении технической возможности присоединения ж/д пути необщего пользования к инфраструктуре ж/д транспорта общего пользования на станции Малыга Октябрьской железной дороги.
- ведутся подготовительные работы на площадке строительства
- проведены конкурсы и выбран генеральный подрядчик и поставщик технологическогооборудования; -
проводятся работы по поиску источника финансирования проекта, подготовка необходимых отчетов.
- и иные мероприятия необходимые для начала полномасштабной операционной деятельности предприятия.

6.4. Сроки реализации проекта

Строительство предприятия планируется с 2025-2027г.

Начало добычи гранита запланировано апрель 2027 г.

Выход на проектную мощность добычи в размере 4,5 млн. м3 планируется в течении трех месяцев после проведения пуско-наладочного процесса.

7. Прочая информация

7.1.Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

7.2. Государственная помощь

Бюджетные кредиты и субсидии в 2024 и 2023 году отсутствуют.

7.3. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе прекращать какие-либо виды деятельности.

7.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

7.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Прогресс» отсутствуют.

7.6. Условные обязательства

С 26.12.2024г. у Общества проводится выездная налоговая проверка по налогу на прибыль за период 01.01.2021 по 31.12.2021.

7.7. Риски хозяйственной деятельности организации

К негативным факторам, наиболее сильно влияющим на деятельность Общества, можно отнести следующие:

повышение цен на сырье, материалы и услуги, используемые Обществом при реализации проекта;

риск отрицательного влияния инфляции;

риск изменения законодательства.

кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического и геополитического характера.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества

Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности федерального закона "О бухгалтерском учете" N 402-ФЗ от 06.12.2011г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций Российской Федерации и отступлений от данных правил не было.

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Прогресс» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

С уважением,

Генеральный директор ООО «Прогресс»
Сирота Александр Викторович



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.	508	(407)	-	-	-	(51)	-	-	-	508	(458)
	5210	за 2023г.	508	(356)	-	-	-	(51)	-	-	-	508	(407)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	508	(407)	-	-	-	(51)	-	-	-	508	(458)
	5211	за 2023г.	508	(356)	-	-	-	(51)	-	-	-	508	(407)
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.	425 936	3 690	-	-	429 625
	5250	за 2023г.	430 678	5 494	10 236	-	425 936
в том числе: Земельный участок	5241	за 2024г.	1 832	-	-	-	1 832
	5251	за 2023г.	1 832	-	-	-	1 832
Работы по осуществлению функций заказчика-застройщ	5242	за 2024г.	6 773	-	-	-	6 773
	5252	за 2023г.	6 773	-	-	-	6 773
Строительство завода	5243	за 2024г.	296 579	3 690	-	-	300 269
	5253	за 2023г.	291 085	5 494	-	-	296 579
Подготовка Территории строительства	5244	за 2024г.	1 519	-	-	-	1 519
	5254	за 2023г.	1 519	-	-	-	1 519
Станция Малыга	5245	за 2024г.	31 987	-	-	-	31 987
	5255	за 2023г.	31 987	-	-	-	31 987
Временная дорога Подьезд к ст. Малыга от примыкания с а/д Кола	5246	за 2024г.	1 784	-	-	-	1 784
	5256	за 2023г.	1 784	-	-	-	1 784
Техническая документация	5247	за 2024г.	82 428	-	-	-	82 428
	5257	за 2023г.	82 428	-	-	-	82 428
Авансы выданные	5248	за 2024г.	3 033	-	-	-	3 033
	5258	за 2023г.	13 269	-	10 236	-	3 033

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 _____ Сирота Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	12 499	-	167	-	(882)	-	-	-	-	5	11 789	-
	5530	за 2023г.	866	-	12 242	-	(609)	-	-	-	-	-	12 499	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330	-
	5531	за 2023г.	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 913	-	5	-	(512)	-	-	-	-	-	1 403	-
	5532	за 2023г.	485	-	1 875	-	(447)	-	-	-	-	-	1 913	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 256	-	162	-	(370)	-	-	-	-	5	10 056	-
	5533	за 2023г.	51	-	10 367	-	(162)	-	-	-	-	-	10 256	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	12 499	-	167	-	(882)	-	-	X	-	5	11 789	-
	5520	за 2023г.	866	-	12 242	-	(609)	-	-	X	-	-	12 499	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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 заказчиками (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		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.	131 500	24 150	8 662	(1 500)	-	-	-	-	162 812
	5571	за 2023г.	113 950	26 950	-	(26 100)	-	-	-	-	114 800
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	131 500	24 150	8 662	(1 500)	-	-	-	-	162 812
	5573	за 2023г.	113 950	26 950	-	(26 100)	-	-	-	-	114 800
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 177	123	-	(1 406)	-	-	-	5	3 899
	5580	за 2023г.	17 038	137	7 741	(3 040)	-	-	-	-	21 876
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5 165	124	-	(1 401)	-	-	-	-	3 888
	5581	за 2023г.	5 570	132	-	(538)	-	-	-	-	5 165
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	12	(1)	-	(5)	-	-	-	5	13
	5583	за 2023г.	7	5	-	-	-	-	-	-	12
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	11 460	-	7 741	(2 501)	-	-	-	-	16 700
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	136 677	24 273	8 662	(2 906)	-	X	-	5	166 711
	5570	за 2023г.	130 988	27 087	7 741	(29 140)	-	X	-	-	136 676

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Сирота Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.