

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2015 год ОАО «Прогресс Капитал»

1. Общие сведения об открытом акционерном обществе

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Прогресс Капитал».

Сокращенное наименование: ОАО «Прогресс Капитал».

Юридический адрес : 398902, Россия, г. Липецк, ул. Ангарская , владение 2.

Фактический (почтовый) адрес : 398902, Россия, г. Липецк, ул. Ангарская , владение 2.

Общество создано на основании решения о реорганизации Открытого акционерного общества «Экспериментального-консервный завод «Лебедянский» в форме выделения, принятого внеочередным общим собранием акционеров Открытого акционерного общества «Экспериментального-консервный завод «Лебедянский» 16 июня 2008 года (Протокол от 18 июня 2008 г., основной государственный регистрационный номер 1084811000680.

Уставный капитал Общества составляет 204 112 (Двести четыре тысячи сто двенадцать) рублей 27 копеек и сформирован из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, в количестве 20 411 227 (Двадцать миллионов четыреста одиннадцать тысяч двести двадцать семь) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей (одна копейка) каждая. Акции Общества имеют бездокументарную форму. Сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве и категориях (типах) акций указываются в реестре акционеров Общества, ведение которого осуществляет профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг - Открытое акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор».

Место нахождения регистратора: Россия, 398017, г. Липецк, ул. 9 Мая, д. 10Б.

Лицензия регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

- номер лицензии: № 10-000-1-00261;
- дата выдачи лицензии: 29 ноября 2002 года;
- срок действия лицензии: не ограничен;
- орган, выдавший лицензию: ФСФР России.

Общество имеет одно дочернее общество - ОАО «ПРОГРЕСС».

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор, который избирается Советом директоров. В 2015 году функции генерального директора исполняла Ложкова Галина Николаевна.

Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью общества, является ревизионная комиссия, избираемая годовым Общим собранием из числа акционеров или их представителей в количестве 3 (трех) человек.

7

На конец отчетного года в обществе работало 2 человека: генеральный директор и главный бухгалтер. Среднесписочная численность составляет на конец года -1 человек.

Аудитором ОАО «Прогресс Капитал» является ООО «Группа Финансы».

1.2. Вид деятельности.

Уставом Общества предусмотрено, что основным видом деятельности ОАО «Прогресс Капитал» является производство детского питания и диетических пищевых продуктов. Уставом ОАО «Прогресс Капитал» также предусмотрены и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации. В 2014 году Общество осуществляло деятельность, направленную на извлечение прибыли - капиталовложения в ценные бумаги (ОКВЭД 65.23.1).

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

2.1. Бухгалтерский отчет сформирован на основании действующих в Российской Федерации нормативных актов по бухгалтерскому учету и отчетности и законодательства по налогам и сборам, в соответствии со статьями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н (редакция от 18.12.2012), части второй Налогового Кодекса РФ и иных нормативных актов законодательства о налогах и сборах в РФ.

2.2. Товарно-материальные ценности принимаются к учёту по фактической себестоимости. Списание, выбытие и отражение в отчётности на конец отчётного периода осуществляется по средней скользящей себестоимости.

2.3. Ценные бумаги, по которым рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

2.4. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

2.5. Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

2.6. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживаем займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.7 Доходы по финансовым вложениям признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

3. Финансовая деятельность

3.1. В отчетном году получен убыток в размере 288 тысяч рублей. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества представлены в таблице:

№ п/п	Показатели в тыс. руб.	Период	
		2015 год	2014 год
1	Выручка по основному виду деятельности (капиталовложения в ценные бумаги)	-	-
2	Себестоимость продаж	(236)	(226)
	В том числе:		
	аренда помещения	(28)	(28)
	аудиторские услуги	(21)	(21)
	заработная плата с отчислениями	(186)	(175)
	прочие	(1)	(2)
3	Прибыль (убыток) от продаж по основной деятельности	(236)	(226)
4	Проценты по договорам займа	(1)	(2)
5	Прочие расходы	(51)	(254)
	В том числе;		
	услуги реестродержателя	(22)	(23)
	услуги банка	(15)	(17)
	Услуги оценки активов	-	(200)
	сумма не возмещенного НДС	(10)	(10)
	госпошлины	0	(0)
	Сертификация электронной подписи	(4)	(4)
6	Чистая прибыль (убыток)	(288)	(482)

3.2 Наличие и движение запасов:

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себе стоим ость	Вел ичи на резе рва	Пост упле ния и затра ты	Выбыло		убытков от снижен ия стоимос ти стоимос ти	оборот запасов между их группами (видами)	себесто имость	величина резерва под снижение
						Себе- стоим- ость	резерв под Сниже- ние стоимост и				
Запасы: всего	1210	2015 г.	2	-	4	(4)	-	-	-	2	
	1210	2014 г.	3	-	3	(4)	-	-	-	2	-
в том числе:	1210	2015 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	
Прочие запасы и затраты	1210	2014 г.	2	-	-	(1)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	12102	2015 г.	1	-	4	(4)	-	-	-	1	-
	12102	2014 г.	1	-	3	(3)	-	-	-	1	-

3.3. Денежные средства на расчетном счете на конец отчетного года отсутствуют.

3.4. По состоянию на 31 декабря 2015 года дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. В своей деятельности в 2015 году общество использовало привлеченные средства - займы физических и юридических лиц. Объемы займов, сроки на которые их выдали, приведены в таблице:

№ п/п	Займодавец	Сумма займа по догово- ру (тыс.	Годовой процент за пользование займом	№ договора	Срок возврата по договору	Сумма полученного займа на 31.12.15г. (тыс. руб.)	Сведения о займе по состоянию на 31.12.2015г.
1	Борцов Ю.Н.	17	0,1%	№б/н от 12.08.08 г.	10.08.09	16	Не погашен в установленный срок
2	Борцов Ю.Н.	115	0,1%	№б/н от 10.09.08 г.	10.09.11г.	115	
3	Борцов Ю.Н.	1120	0,1%	№б/н от 09.02.09 г.	09.02.2012 Г.	1120	
4	ОАО «ПРОГРЕСС»	220	0%	№ б/н от 19.08.11 г.	23.08.2012 г.	220	
5	Борцов Ю.Н.	260	0,1%	№б/н от 01.09.10 г.	31.08.2013 г.	260	
6	ОАО «ПРОГРЕСС»	220	0%	№ б/н от 14.05.12	14.05.2013	220	Не погашен
7	ОАО «ПРОГРЕСС»	450	0%	№ б/н от 18.09.12	15.10.2015	1300	

По состоянию на 31.12.2015 года у Общества имеется не погашенная в срок задолженность по договорам займа:

- займодавец Борцов Юрий Николаевич умер. Права требования по этой задолженности наследниками Обществу на текущий момент не предъявлены, совершить какие-либо действия по этим договорам не предоставляется возможным.

3.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток На конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	
				В результа те хоз. операций (сумма долга)	Причитаю- щихся процентов, штрафов	Погашено	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1410	2015 г	-	-	-	-	-	-	-
	1410	2014 г	-	-	-	-	-	-	-
в том числе займы	1410	2015 г	-	-	-	-	-	-	-
	1410	2014 г	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам	1410	2015 г	-	-	-	-	-	-	-
	1410	2014 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1500	2015 г	1456	604		(314)			1746
	1500	2014 г	979	975	-	(498)	-	-	1456
по налогам и сборам	15201	2015 г	1	18	-	(18)	-		1
	15201	2014 г	-	17	-	(16)	-	-	1
перед работниками организации	15203	2015 г	8	142	-	(150)	-		-
	15203	2014 г	7	134	-	(133)	-	-	8
по обязательному соестрахованию	15202	2015 г	3	43	-	(44)			2
	15202	2014 г	-	41	-	(38)	-	-	3
по расчетам с прочими кредиторами	15204	2015 г	1444	401	-	(102)	-	-	1743
	15204	2014 г	972	783	-	(311)	-	-	1444
Итого	1500	2015 г	1456	604	-	(314)	-	-	1746
	1500	2014 г	979	975	-	(498)	-	X	1456

В бухгалтерском балансе Раздел 5. «Краткосрочные обязательства» за период 2014 и 2015 года суммы по краткосрочным займам (не облагаемым процентами, согласно договора) отражены в строке 15204 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3.7. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом по налогам по состоянию на 31.12.2015г. не имеется.

4. Инвестиционная деятельность.

4.1. Инвестиционная деятельность общества связана с вложениями долгосрочного характера (приобретение ценных бумаг, вложения в уставные капиталы других фирм и т.п.). В 2008 году ОАО «Прогресс Капитал» были получены в рамках реорганизации обыкновенные именные акции ОАО «ПРОГРЕСС». В 2015 году стоимость акций в балансе показывается по строке 1170, как долгосрочные финансовые вложения на сумму

8 136 996 тысяч рублей.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено, начисление процентов) (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	1170	2015 г.	8136996	-	-	-	-	-	-	8136996	-
	1170	2014 г.	8136996	-	-	-	-	-	-	8136996	-
в том числе: Акции	11701	2015 г.	8136996	-	-	-	-	-	-	8136996	-
	11701	2014 г.	8136996	-	-	-	-	-	-	8136996	-
Финансовых вложений - итого	1700	2015 г.	8136996	-	-	-	-	-	-	8136996	-
	1700	2014 г.	8136996	-	-	-	-	-	-	8136996	-

Доходов от финансовых вложений в уставный капитал других организаций в течение 2015 года получено не было, поскольку собрание акционеров ОАО «ПРОГРЕСС» приняло решение дивиденды по итогам 2014 года не выплачивать.

5. Информация о связанных сторонах.

5.1. Список связанных сторон

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
1	2	3
Ложкова Галина Николаевна	<p>1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества</p> <p>2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	<p>12.08.2008</p> <p>12.08.2008</p>
Белявцева Ольга Алексеевна	<p>1) Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) Общества</p> <p>2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций</p>	<p>03.07.2015</p> <p>21.10.2011</p>
Маэр Тони Денис (Maher Tony Denis)	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) Общества	03.07.2015
Хомутова Лариса Викторовна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) Общества	03.07.2015

Борцова Светлана Николаевна	<p>1) Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) Общества</p> <p>2) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций</p>	<p>03.07.2015</p> <p>20.12.2011</p>
Сахнина Наталия Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.06.2013
Открытое акционерное общество «ПРОГРЕСС»	<p>1) Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица</p> <p>2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</p>	<p>21.08.2008</p> <p>12.08.2008</p>
Кудрявцев Денис Борисович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) Общества	03.07.2015

В 2014 году между связанными сторонами имели место следующие операции:

5.2. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	* Объем Операций тысяч рублей	**Незавершенные операции Тысяч рублей (Дт/Кт)	Осуществление (завершение) расчетов по операциям	
				Условия и форма расчетов	Сроки
1	2	3	4	5	6
Характер отношений: Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на организацию					
ОАО «ПРОГРЕСС»	Получение имущества в аренду	34	Кт 3	Последующая оплата безналичным порядком	Поступление денежных средств в течении 5-ти банковских дней со дня предоставления счета
ОАО «ПРОГРЕСС»			Кт 220	Безналичным путем на банковский счет	Согласно договора от 19.08.11 полная сумма займа подлежит выплате Заемщиком на 365-й день с даты перевода 18.08.2012. Займ не погашен. Проценты на сумму займа не начисляются и не взимаются.
		300	Кт 1300	Безналичным путем на банковский счет	Согласно договора от 18.09.12 г. полная сумма займа подлежит выплате. Срок погашения 15.10.2015. Проценты на сумму займа не начисляются и не взимаются.

			Кт 220	Безналичным путем на банковский счет	Согласно договора от 14.05.12 г. полная сумма займа подлежит выплате. Срок погашения 14.05.2013. Проценты на сумму займа не начисляются и не взимаются.
--	--	--	--------	--------------------------------------	---

* Объем операций, выраженный в тысячах рублях по гр. 3 указан по договорам, которые заключались в отчетный период и ранее, и на момент заключения относились к договорам, заключенным со связанными сторонами. Операции по данным договорам осуществлялись до 31 декабря 2015 года.

** Незавершенные операции по гр. 4 указаны по состоянию на 31 декабря 2015 года.

*** Сумма займа и процентов на 31 декабря 2015 года включает в себя курсовые разницы возникшие в отчетном периоде.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2015г. по связанным сторонам не начислялся.

Списание задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным сторонам не производилось.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые могли быть признаны условными фактами в соответствии с Приказом от 28 ноября 2001г. № 96 н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности на дату утверждения отчетности, которые могли быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Приказом от 25 ноября 1998г. № 56 н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» отсутствуют.

8. Затраты на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах организации на оплату использованные в течение календарного года энергетических ресурсов отсутствуют, так как стоимость всех коммунальных платежей, в том числе и за энергетические ресурсы, включена в сумму арендной платы, уплачиваемой Обществом арендодателю.

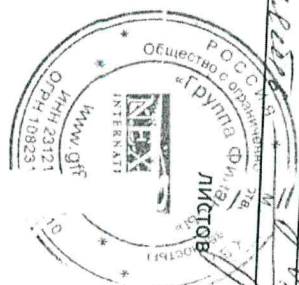
Генеральный директор

 Т.Н. Ложкова



И.Д. Музалева





20180404