AG Capital

Закрытое акционерное общество «АГ Капитал»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗАО «АГ Капитал» к годовой отчетности за 2020 год

I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «АГ Капитал» ИНН/КПП 7707514067/770401001 (прежнее наименование Закрытое акционерное общество «Эй Джи Капитал», государственная регистрация изменений в учредительные документы от 06 сентября 2006 года) (далее - «Общество») до 22 декабря 2009 года являлось профессиональным участником рынка ценных бумаг, лицензии ФСФР РФ:

- № 177-11257-100000 от 13.05.08 на осуществление брокерской деятельности (без ограничения срока действия);
- № 177-11260-010000 от 13.05.08 на осуществление дилерской деятельности (без ограничения срока действия);
- № 177-11266-000100 от 13.05.08 на осуществление депозитарной деятельности (без ограничения срока действия);
- № 177-11263-001000 от 13.05.08 на осуществление деятельности по доверительному управлению ценными бумагами (без ограничения срока действия).

22 декабря 2009 года Федеральная служба по финансовым рынкам РФ аннулировала вышеуказанные лицензии вследствие нарушения норматива достаточности собственных средств Общества.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 (Один) человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 119048, г. Москва, ул. Усачева, дом 24.

Почтовый адрес Общества: 119435, Российская Федерация, ул. Малая Пироговская, дом 19.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Нематериальные активы
К нематериальным активам Общества относятся:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование;
- исключительное право патентообладателя на селекционные достижения;
- владение «ноу-хау», секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта.

при одновременном выполнении следующих условий: объект используется более 12 месяцев в производственных целях или для управленческих нужд, приносит доход, наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого нематериального актива и (или) исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет вложений в нематериальные активы.

4. Основные средства
В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.
Амортизация не начисляется по:

- объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более 3 (трех) месяцев);
- объектам основных средств, представляющим художественную ценность (картины).

Объекты, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Основных средств» ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

5. Финансовые вложения
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока обращения их.

Финансовые вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные и иные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на отчетную дату либо по ценам

заключенных на отчетную дату контрактов на продажу, предусматривающих поставку ценных бумаг в течение не свыше 60 дней после отчетной даты.
Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, его стоимость определяется исходя из стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Доходы от реализации финансовых вложений в паи и иные ценные бумаги отражены в отчетности в качестве доходов от обычных видов деятельности.

6. Признание доходов
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

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

8. Материально-производственные запасы
Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

9. Расходы будущих периодов
Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам – отражаются в отчетности как расходы будущих периодов, в соответствии с условиями признания активов. К ним в частности относятся:

- неисключительные права на компьютерные программы для ЭМВ;
- лицензионные сборы;

Указанные расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся (действуют). По расходам, для которых договором (лицензией) не определен срок полезного использования, определяется внутренним распорядительным документом Общества.

10. Расходы по полученным займам
Расходы по займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам отражаются в составе прочих расходов. Включение расходов по займам в состав активов не производится.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал
Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.
Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

III. Раскрытие существенных показателей

В 2020 г. Общество не получало дохода.

1. Акции Общества
На отчетную дату Уставный капитал Общества составляет 4 000 000,00 руб. и оплачен полностью.

	Общее количество	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	40 000	100	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	40 000	100	-

2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения в:

- Паи Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «АГ Капитал ИНТЕРРА» (далее – Паи, не обращающиеся на рынке ценных бумаг). Затраты на приобретение составили 1,96 руб.

Переоценка на 31 декабря 2009 года составляет -0,43 руб., переоценка на 31 декабря 2020 г. не проводилась.

СПРАВОЧНО:

Паи включены в котировальный лист ММВБ (до 18 декабря 2008 года) и РТС (код AGAMIT) до 30 декабря 2009 г.

По состоянию на 30 декабря 2009 года цена одного Пая в РТС составляет 3,13238 руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения:

- Вклад в уставный капитал ООО «Аргентум», доля участия 70%.

ЗАО «АГ Капитал» имело долю участия в ООО «АГ Капитал «ИПОТЕКА» в размере 80%. Однако, 29 октября 2020 г. ООО «АГ Капитал «ИПОТЕКА» было исключено из реестра ЕГРЮЛ. В связи с этим, 29 октября 2020 г. доля участия в этой организации была списана с баланса ЗАО «АГ Капитал» в размере 1 200 000,00 руб., а также списан созданный по ней резерв под обесценение в сумме 1 200 000,00 руб.

3. Налоги

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (76 715,01 руб.) за отчетный 2020 год, составила 15343 руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц составила 76 715,01 руб. Создан постоянный налоговый расход ПНР = 76 715,01 * 20% = 15343 руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении операций по:

- признанию непроизводственных расходов (услуги на бухгалтерское и налоговое сопровождение, комиссии банка, нотариальные расходы, проценты к уплате);

По данным налогового учета убыток от текущей деятельности, полученный Обществом в 2020 г., составил 0,00 руб., текущий налог на прибыль составил 0,00 руб.

На данный момент ЗАО «АГ Капитал» участвует в судебном разбирательстве на право претендовать на часть имущества компании ООО «Аргентум», в уставном капитале которого ЗАО «АГ Капитал» имеет долю в размере 70%, в связи с исключением ООО «Аргентум» из реестра ЕГРЮЛ.

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			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	31	(31)	-	-	-	-	-	-	31	(31)
	5210	За 2019 г.	31	(31)	-	-	-	-	-	-	31	(31)
в том числе: машины и оборудование	5201	За 2020 г.	31	(31)	-	-	-	-	-	-	31	(31)
	5211	За 2019 г.	31	(31)	-	-	-	-	-	-	31	(31)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 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)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	22200	-	-	(1200)	-	-	-	21000	-
	5311	За 2019 г.	22200	-	-	-	-	-	-	22200	-
в том числе:											
вклады в уставные капиталы др.организаци	5302	За 2020 г.	22200	-	-	(1200)	-	-	-	21000	-
	5312	За 2019 г.	22200	-	-	-	-	-	-	22200	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	22200	-	-	(1200)	-	-	-	21000	-
	5310	За 2019 г.	22200	-	-	-	-	-	-	22200	-

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 сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	600882	-	-	-	-	-	-	-	600882	-
	5530	За 2019 г.	600756	-	126	-	-	-	-	-	600882	-
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2020 г.	50497	-	-	-	-	-	-	-	50497	-
	5532	За 2019 г.	50497	-	-	-	-	-	-	-	50497	-
авансы выданные	5512	За 2020 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	5532	За 2019 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
прочие дебиторы	5513	За 2020 г.	550372	-	-	-	-	-	-	-	550372	-
	5533	За 2019 г.	550246	-	126	-	-	-	-	-	550372	-
Итого	5500	За 2020 г.	600882	-	-	-	-	-	-	-	600882	-
	5520	За 2019 г.	600756	-	126	-	-	-	-	-	600882	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	600756	-	600756	-	600756
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	50497	-	50497	-	50497
с поставщиками и подрядчиками	5542	-	549996	-	549996	-	549996
по авансам выданным	5543	-	13	-	13	-	13
прочая	5544	-	250	-	250	-	250

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	770840	31	10	(1200)	-	-	769681
	5571	За 2019 г.	770674	287	7	(128)	-	-	770840
в том числе: долгосрочные кредиты	5552	За 2020 г.	667352	-	-	-	-	-	667352
	5572	За 2019 г.	667352	-	-	-	-	-	667352
долгосрочные займы	5553	За 2020 г.	96848	-	10	-	-	-	96858
	5573	За 2019 г.	96712	129	7	-	-	-	96848
прочие обязательства	5554	За 2020 г.	6640	31	-	(1200)	-	-	5471
	5574	За 2019 г.	6610	158	-	(128)	-	-	6640
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	375	-	-	-	-	-	375
	5580	За 2019 г.	375	-	-	-	-	-	375
в том числе: прочая	5561	За 2020 г.	375	-	-	-	-	-	375
	5581	За 2019 г.	375	-	-	-	-	-	375
Итого	5550	За 2020 г.	771215	31	10	(1200)	-	X	770056
	5570	За 2019 г.	771049	287	7	(128)	-	X	771215

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	769535	770704	770674
в том числе:				
долгосрочные кредиты	5591	667352	667352	667352
долгосрочные займы	5592	96712	96712	96712
прочие обязательства	5593	5471	6640	6610