

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2020 год**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**АО «Столица-Инвест»**

**1. Общие сведения об организации**

Акционерное Общество «Столица-Инвест» (далее именуемое – Общество) зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 21.11.2011г. в ЕГРЮЛ внесена запись за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1117746180122. Свидетельство о госрегистрации серия 77 № 011877303, ИНН 7729677153, КПП 772901001, юридический адрес: 119620, г. Москва, Солнцевский пр-т, д. 21

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности: Вложения в ценные бумаги (код 64.99.1).

Уставный капитал организации: 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей, оплачен полностью.

Количество участников - одно физическое лицо: Горбольский О.А.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 (один) человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

При ведении финансово-хозяйственной деятельности Общество руководствуется нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, Закона «О бухгалтерском учете», Налогового кодекса Российской Федерации, а также иных законодательных актов Российской Федерации, а также внутренними документами Общества.

**2. Основные положения учетной политики**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с правилами ведения учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Решением единственного учредителя АО «Столица Инвест» № 01/14 от 14.05.2014г. утвердили Генерального директора АО «Столица Инвест» Горбольского Олега Анатольевича.

Учетная политика АО «Столица Инвест» утверждена приказом Генерального директора Горбольского О.А. от 01.01.2020г.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Обязанности главного бухгалтера возложил на себя Генеральный директор Общества Горбольский О.А. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО УК «Столица менеджмент».

### 3. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году доходы АО «Столица Инвест» составили:

Безвозмездная помощь учредителя – 1 500 тыс. руб.

Состав прочих расходов приведен в Таблице 1.

#### Прочие расходы

Таблица 1

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расходы на РКО	28
Списание расходов будущих периодов	1 158
Ведение реестра акционеров	24
Консалтинговые услуги	600
Аренда офиса	360
Заработная плата и взносы	117
Расходы на СБИС	5
Списание дебиторской задолженности	4
Оценка условий труда	15
<b>ИТОГО</b>	<b>2 311</b>

#### Показатели прибыли:

Валовая прибыль – 0 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 0 тыс. руб.

Убыток до налогообложения – 811 тыс. руб.

Чистый убыток – 811 тыс. руб.

### 4. Информация о связанных сторонах

4.1. В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», раскрываем информацию о связанных сторонах, а также об операциях с ними, имевшими место в течении проверяемого периода.

Количество участников – 1 (одно) юридическое лицо: АО «Центральный проспект» - 100%

Реестр акционеров ведется фирмой АО "Новый Регистратор" по договору №ДА - 177-0995/14 от 30.09.14г.

#### 4.2. Информация о бенефициарных владельцах:

Пасенов Олег Иванович

Горбольский Олег Анатольевич

4.3. Среднемесячная зарплата Генерального директора составляет: 7 500 руб. в месяц

#### 4.4. АО «Центральный проспект»

Расходы по договору аренды № 658/20/С от 01.10.2020г. за 2020г. – 360 000 руб.

#### 4.5. ООО УК «Столица Менеджмент»

Расходы по договору на оказание услуг № 1/19 от 29.12.2018г. за 2020г. – 600 000 руб.

## 5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует. Оплата за декабрь 2020 года произведена в декабре 2020 года. Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2020 — 1 чел.

Среднемесячная зарплата — 7500 руб. в месяц.

Заработная плата за 2020 год составила: 90 000 руб.

Страховые взносы за 2020г составили: 27 180 руб.

## 6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.20 г.

### 6.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г.

Показатель	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Сумма, тыс руб.	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс руб.
Прочая ДЗ (налоги)	1 373	12	12	1 373
Авансы поставщикам и подрядчикам (76.5)	4		4	0
<b>Итого</b>	<b>1 377</b>	<b>12</b>	<b>16</b>	<b>1 373</b>

### 6.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г.

Показатель	На начало года	Изменения за период		На конец года
	Сумма, тыс руб.	Поступило	Выбыло	Сумма, тыс руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (76,5)	162	2 543	2 697	8
<b>Итого</b>	<b>162</b>	<b>2 543</b>	<b>2 697</b>	<b>8</b>

## 7. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Показатель	БУ	Постоянные разницы		Временные разницы		НУ
		ПНР	ПВР	ВВР	ВНР	
Доходы, не увеличивающие налоговую базу	1 500 000,00		1 500 000,00			0,00
Расходы, не уменьшающие налоговую базу	2 311 339,49	2 311 339,49				0,00
	Прибыль до налогообложения	ПНР	ПВР	ВВР	ВНР	НОП
	-811 339,49	2 311 339,49	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
	Условный расход	ПНР	ПНД	ОНА	ОНО	Текущий налог на прибыль
	-162 267,90	462 267,90	300 000,00	0,00	0,00	0,00

ТНП = УР + ПНР - ПНД + (ОНА-ОНО) 0,00  
Отложенный налог = (ОНА - ОНО) 0,00

#### 8. Условные факты хозяйственной деятельности и условные обязательства.

Все существенные условные факты подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период независимо от того, являются ли последствия их благоприятными или неблагоприятными для организации.

В зависимости от степени уверенности в наступлении последствий имеющегося на 31 декабря условного факта, организация может рассчитать его последствия для своей деятельности.

Под условным обязательством понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности может привести к уменьшению экономических выгод организации.

По состоянию на 31 декабря 2020г АО «Столица Инвест» не имела условных фактов хозяйственной деятельности и условных обязательств.

#### 9. Ковид.

11 марта 2020года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности, что в совокупности с другими факторами повлекло общеэкономическую неопределенность.

Исходя из проведенного анализа руководство Общества считает, что неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества отсутствует.

#### 10. Непрерывность деятельности

Учредитель АО «Столица Инвест» не имеет никаких планов по прекращению деятельности организации, и сообщают, что событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, не существует.

Генеральный директор

31.03.2021г.



Горбальский О.А.