

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ (ФИНАНСОВОМУ) ОТЧЕТУ
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО УПРАВЛЯЮЩАЯ
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "АРМАДА"
за 2020 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому (финансовому) отчету являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА за 2020 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Юридический адрес АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА: 443011, г. Самара,
ул. Советской Армии, д. 240 Б, цоколь 2, офис 24.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами (ОКВЭД 66.12)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 5 (Пять) человек.

Исполнительными органами Общества является Генеральный директор, представленный следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
1. Беляев Сергей Николаевич	Генеральный директор

Контроль за деятельностью Общества осуществляет единственный акционер, представленный следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
1. Беляев Сергей Николаевич	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана 31 марта 2021г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 6 Закона N 402-ФЗ, Закон от 26.12.1995г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах". Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные

источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам – в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты;
- резерв на оплату отпусков – исходя из определения среднедневного заработка по каждому работнику по состоянию на 31 декабря каждого года.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление износа объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, включая налог на добавленную стоимость.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа и инвентаризации задолженности других организаций, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния

(платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания управленческих расходов: расходы относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Порядок создания резерва предстоящих расходов и платежей отчисления в резервы не производились.

Учет расходов по займам и кредитам

К краткосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относится задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. К долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относится задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев. Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете в составе кредиторской задолженности в сумме поступивших по договору займа (кредита) денежных средств (стоимости имущества) в момент фактической передачи денег (имущества).

К дополнительным расходам, производимым в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств относятся:

- ☐ суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- ☐ суммы, уплачиваемые за экспертизу договоров займа (кредитных договоров);
- ☐ суммы, уплачиваемые по договорам страхования имущества, заложенного в

обеспечение исполнения кредитных договоров, в случае, если страхование имущества является условием кредитного договора (договора займа);

□ другие расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств (за исключением расходов по страхованию заложенного имущества), в прочие расходы, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Изменения в учетной политике

В 2020г. Общество внесло изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом в отношении учета нематериальных активов.

В 2020г. поступление нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается как расходы будущих периодов (п. 39 ПБУ 14/2007) и подлежат списанию со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в течении срока действия договора.

В 2019г. поступление нематериальных активов отражалось на счете 04 «Нематериальные активы». Стоимость нематериальных активов погашалась частями, линейным способом в течение всего времени их использования в организации с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА.

Изменений вступительного баланса на начало года не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому (финансовому) отчету.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в балансе Общества отражены основные средства.

Информация о собственных основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2019 г.	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2020 г.
Собственное недвижимое имущество	13466	1510	781	14195

Передано в аренду:	90	-	-	90
1. Жилое помещение	90	-	-	90
Получено в аренду:	136	-	-	136
1. Нежилое помещение	136	-	-	136

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому (финансовому) отчету.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года предоставленные займы составляют 19278 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе Общества учтенные приобретенные простые векселя отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 года операции по уступке права требования дебиторской задолженности отсутствуют.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому (финансовому) отчету.

Материально-производственных запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 41 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 64 тыс.руб.).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020г.:

	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6,6	6,4
Денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства	6,6	6,4

9. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ.

Уставный капитал Общества составляет 100,0 (Сто тысяч) рублей.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 52,1 тыс.руб..

11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 года имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	22,9	18,2
в том числе:		
Фонд социального страхования	2,0	1,6
Пенсионный фонд	16,9	13,4
Фонд обязательного медицинского страхования	4,0	3,1
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0	0,1
Прочее	0	0
Итого	22,9	18,2

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020 года включает:

	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль (либо ЕСХН, УСН)	0	0
Налог на добавленную стоимость	0	0
Штрафы и пени	0	0
Налог на имущество	0	0
Транспортный налог	33,1	0
Прочие налоги	0	0
Акциз		
Краткосрочная часть реструктурированной долгосрочной задолженности по налогам	0	0
Итого	33,1	0

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года включали:

	2020 г.		2019 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	0	0	0	0
Облигации	0	0	0	0
Прочие займы	68,3	19210,1	2830	86158
Кредиторская задолженность по векселям	0	0	0	0
Текущая часть долгосрочных обязательств	0	0	0	0
Итого заемные средства	68,3	1921,1	2830	86158

Расходы по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2020 году составляют 947,7 тыс.руб.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г.	Годовая процентная ставка (%)
	0	0
Кредиты	0	0
Облигации	0	0
Векселя выданные	0	0
Прочие займы, в т. ч.:	68,3	
1. ООО «СИТИ-СТИЛЬ» ИНН 6319734920	68,3	8
Итого	68,3	X

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г.	Годовая процентная ставка
	0	0
Кредиты	0	0
Облигации	0	0
Векселя выданные	0	0
Прочие займы	0	0
Финансовая помощь от учредителя, в т.ч.:	19210,1	0
1. Беляев Сергей Николаевич ИНН 631903978133	19210,1	0
Итого	19210,1	

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Движение по оценочным обязательствам в 2020 году отсутствует.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался, так как обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался, так как отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Материалы	413,5	1345
Затраты на оплату труда	675,6	740
Отчисления на социальные нужды	199,9	223
Амортизационные отчисления	132,0	144
Прочие затраты	244,7	351
Итого управленческие расходы	1665,7	2803

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы:

	Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества		-	-
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций		-	-
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		800,0	1067
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества		4536,3	5755
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		-	542
Активы, полученные безвозмездно		-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		-	-
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		-	19827
Доходы, связанные с реализацией простых векселей		370,0	2500
Прочие		5706,3	29691
Итого прочие доходы			

	Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции		666,9	673
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)		947,7	667
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		41,8	60
Отчисления в оценочные резервы		-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		1,1	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		-	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью		350,0	-
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		-	-
Расходы, связанные с приобретением простых векселей		-	19827
Прочие		70,9	2587
Итого прочие расходы		2078,4	23814

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.

В 2020 году оценочные резервы Общества не изменились.

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Прочие вне оборотные активы включают в себя стоимость :

- Права использования "СБИС ЭО-Корпоративный" для сдачи отчетности
- Права использования "СБИС-КЭП"
- Лицензия/ключ 360 Total Security Премиум (на 1 устройство) на 3 года

Стоимость вне оборотных активов отнесена на счет 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».

Существующие и потенциальные иски против Общества

В Обществе судебные разбирательства, возникшие в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности отсутствуют.

Поручительства

Поручительства, гарантии и обязательства, выданные Обществом за отчетный период отсутствуют.

Иное

Возврат перерасхода по ВНиМ из Фонда социального страхования отнесены на прочие доходы и составляют 55 тыс.руб.

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

В течение 2020 года Обществу бюджетные кредиты не выделялись.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах :

- Арендованное имущество 136 тыс.руб.
- Основные средства, сданные в аренду 90 тыс.руб.
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации 16 тыс.руб.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА.

1. Выдан краткосрочный займ ООО "АЛИСА-СЕРВИС", ИНН 6318047876 в сумме 1296,5 тыс.руб.
2. Выдан краткосрочный займ ООО КА "АУДИТОР", ИНН 6316197097 в сумме 3910,0 тыс.руб.
3. Выдан краткосрочный займ ООО "МКС", ИНН 6330060792 в сумме 2310,0 тыс.руб.
4. Выдан краткосрочный займ ООО "ОЙЛТРЕЙДГРУПП", ИНН 6316205774 в сумме 928,0 тыс.руб.
5. Выдан краткосрочный займ ООО "ПОВОЛЖСКАЯ ТЕНДЕРНАЯ КОМПАНИЯ", ИНН 6319195620 в сумме 1940,0 тыс.руб.
6. Выдан краткосрочный займ ООО "ПРОФСТРОЙ-МОНТАЖ", ИНН 6330030660 в сумме 4500,0 тыс.руб.
7. Получены денежные средства от возврата предоставленных займов от юридических лиц в сумме 124969,2 тыс.руб.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Прекращение деятельности Общества не планируется.

Генеральный директор _____



/Беляев С.Н./

Главный бухгалтер _____



/Беляев С.Н./

«31» марта 2021 г.

