

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«РЕАЛИНВЕСТГРУПП» (АО «РИГ»)
за 2021 год**

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	5
7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	6
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
11.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	6
12.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
13.	ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7
14.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	7
15.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
16.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	7
17.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ ПАНДЕМИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ	7

Пояснения к бухгалтерской отчетности акционерного общества «РеалИнвестГрупп» за 2021 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «РеалИнвестГрупп» (краткое наименование: АО «РИГ») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата государственной регистрации: 27.06.2003г

ОГРН 1037701909321

ИНН 7701338785

КПП 502901001

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №1 по Центральному административному округу г. Москвы 27.06.2003 г.

Юридический адрес Общества: 141032, Московская обл, Мытищи г.о., Болтино д, Прибрежная ул, стр. 8, ком. 1

Фактический адрес Общества: 141032, Московская обл, Мытищи г.о., Болтино д, Прибрежная ул, стр. 8, ком. 1

Телефон/факс (495)783-51-46

Общество осуществляет деятельность - вложения в ценные бумаги.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 2 человека.

Уставный капитал

Уставный капитал АО «РИГ» составляет 10 тыс. рублей.

На 31.12.2021 владельцами акций (долей) являются следующие лица:

Наименование/ФИО	Количество обыкновенных акций (доля)
Костиков Александр Викторович	100 (100%)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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.

Активы, в отношении которых выполняются условия согласно п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Обществом в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, после ввода в эксплуатацию контроль за их движением ведется в забалансовом учете. Ответственность за сохранность данных объектов возложена на материально-ответственных лиц в местах хранения и эксплуатации объектов. Основные средства Компании отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

Сроки полезного использования устанавливаются комиссией по приемке-передаче основных средств, назначаемой приказом руководителя, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей. Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода в полном объеме.

Запасы

В качестве запасов принимаются активы:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
- согласно п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы" организация не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам, приобретенным для управленческих нужд. Затраты на такие запасы признаются расходом текущего периода

Фактическую стоимость запасов, в части, оплаченной неденежными средствами, включается сумма балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг. Запасы учитываются по фактическим затратам.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии оцениваются по средней себестоимости. Для оценки всех запасов при их передаче используется один способ.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация 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 организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности в Обществе признаются расходы, осуществленные с целью получения доходов от обычных видов деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и являются прочими расходами, подлежащими отнесению на финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество

отражает свернуто в составе строки отчета о движении денежных средств «Расчеты по налогам и сборам» денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Кроме того, Общество сворачивает поступления от арендаторов и подрядчиков в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей.

В строку «Расчеты по налогам и сборам» включаются также денежные потоки по расчетам по прочим налогам и сборам.

Денежные потоки по текущей деятельности, связанные с оплатой труда работника, включают в себя и суммы налога на доходы физических лиц, уплаченные Обществом как налоговым агентом, отчисления в государственные внебюджетные фонды, но не включают в себя суммы, уплаченные по договорам гражданско-правового характера с физическими лицами, и суммы налога на доходы физических лиц, уплаченные Обществом как налоговым агентом, отчисления в государственные внебюджетные фонды по этим договорам.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2021 г. Общество отражает, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменения вступительного баланса

В 2021 году Общество не вносило изменения во вступительный баланс.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Остаточная стоимость основных средств с учетом модернизации, в т.ч. основные средства, в отношении которых амортизация не начисляется (абз. 5 п. 17 ПБУ 6/01), указанная в таблице:

тыс.руб.		
Наименование ОС	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Незавершенное строительство объектов ОС	19 502	18 601
Итого:	19 502	18 601

Движение незавершенного строительства объектов ОС за 2020г и 2021г указаны в таблице №1

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2021 году финансовых вложений Общество не осуществляло.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

тыс. руб.		
Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Остаток по дебету счета 60.02	18	18
Остаток по дебету счета 68.12	10	10
Остаток по дебету счета 76.09	43	40
ИТОГО:	71	68

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	20	30
Итого денежные средства	20	30

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

тыс. руб.		
Виды активов	2021 г.	2020 г.
Прочие внеоборотные активы	50	55

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021 задолженность по заемным обязательствам сроком погашения до 31.12.2026 года:

тыс. руб.		
Наименование	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Костиков А.В.	18 912	17 778
ИП Костилова С.Л.	700	700
ИТОГО: остаток по кредиту счета 67.03	19 612	18 478

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

тыс. руб.		
Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Остаток по кредиту счета 60.01	1	1
Остаток по кредиту счета 68.01	2	-
Остаток по кредиту счета 69.02	3	-
Остаток по кредиту счета 69.03	1	-
Остаток по кредиту счета 70	6	-
ИТОГО:	13	1

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Управленческие расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся на прямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли. Структура управленческих расходов за 2020 и 2021 гг. представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.		
Управленческие расходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Заработная плата	180	180
Налоги и сборы	54	54
Услуги аудиторов	80	80
Услуги по ведению реестра акционеров	20	20
Хозяйственные расходы	21	12
Итого управленческие расходы	355	346

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020-2021 гг. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

в тыс. руб.

Прочие доходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочие доходы (списание дебиторской / кредиторской задолженности)	128	-
Итого прочие доходы и проценты	128	-

в тыс. руб.

Прочие расходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Банковские услуги	31	25
Итого прочие расходы и проценты	31	25

13. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Управленческие расходы	(355)	(346)
Прочие доходы	128	-
Прочие расходы	(31)	(25)
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(258)	(371)
Чистая прибыль (убыток)	(258)	(371)

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании в 2021 году являются:

№	Физические лица/Юридические лица	Основания, для признания лица связанной стороной
1	Костиков А.В.	Акционер, доля в уставном капитале 100%, Бенефициарный владелец
2	Шейнина Лидия Львовна	Генеральный директор

За 12 месяцев 2021 года проведенные Компанией операции со связанными сторонами, раскрывается в Таблице 2

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 году Компания государственную помощь не получала.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ ПАНДЕМИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), появившейся в первом квартале 2020 года, руководство Компании проводит оценку ситуации и влияние ее на деятельность Компании. Руководство подтверждает, что пандемия коронавируса (COVID-19) не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Компании за 2021 год.



Генеральный директор АО «РИГ»

Шейнина Л.Л.

М.П.

«09» февраля 2022 г

таблица №1

Незавершенное строительство за 2020г и 2021г

Наименование	период	на начало периода	изменения за период		на конец периода
			затраты	списано	
Строительство базы отдыха	за 2021г.	4 750	86		4 836
	за 2020г.	4 664	86		4 750
Склад 1 эт., 180 кв.м.	за 2021г.	38			38
	за 2020г.	38			38
Склад для инвентаря, 100 кв.м.	за 2021г.	121			121
	за 2020г.	121			121
Берегоукрепление с причалом	за 2021г.	13 563	266		13 829
	за 2020г.	13 305	257		13 563
Берегоукрепление (откосное) и марина для маломерных судов	за 2021г.	0	549		549
	за 2020г.	0			0
Очисное сооружение Осина 3м3	за 2021г.	130			130
	за 2020г.	130			130
Итого	за 2021г.	18 601	901		19 502
	за 2020г.	18 258	343		18 601

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	17	17	17
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		0	0
Основные средства, переведенные на консервацию		0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)		0	0

Генеральный директор _____ Шейнина Л.Л.



СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ
ТАБЛИЦА №2

Получение Компанией займов от акционера Костикова А.В. По следующим договор

тыс.руб.

Наименование	период	остаток на начало года	изменения		остаток на конец года
			погашение/ прощение долга	поступление	
Костиков Александр Викторович		17 778		0	18 912
Договор займа №01-К от 07.02.12г	2021	30			30
Договор займа №01/2013-К от 11.01.2013г	2021	73			73
Договор займа №01/2014-К от 31.12.2014г	2021	665			665
Договор займа №01/2016-К от 14.01.2016г	2021	666			666
Договор займа №01/2017-К от 16.01.2017г	2021	768			768
Договор займа №01/2018-К от 08.02.2018г	2021	989			989
Договор займа №01/2019-К от 10.09.2019г	2021	361			361
Договор займа №01/2020-К от 10.03.2020г	2021	685			685
Договор займа №01/2021 от 25.02.2021г	2021			1 262	1 262
Договор займа №02-К от 09.04.12г	2021	70			70
Договор займа №02/2013-К от 12.02.2013г	2021	12			12
Договор займа №0203-24К от 02.03.11г	2021	4 000			4 000
Договор займа №03-К от 04.07.12г	2021	25			25
Договор займа №03/2013-К от 12.03.2013г	2021	38			38
Договор займа №0302-23К от 03.02.11г	2021	4 000			4 000
Договор займа №04-К от 18.07.12г	2021	20			20
Договор займа №04/2013-К от 10.04.2013г	2021	47			47
Договор займа №05-К от 03.08.12г	2021	10			10
Договор займа №05/2013-К от 13.05.2013г	2021	25			25
Договор займа №06-К от 10.09.12г	2021	25			25
Договор займа №06/2013-К от 06.06.2013г	2021	300			300
Договор займа №0608-14К от 06.08.09г	2021	28	28		0
Договор займа №07-К от 02.10.12г	2021	35			35
Договор займа №07/2013-К от 18.12.2013г	2021	727			727
Договор займа №08-К от 22.11.12г	2021	40			40
Договор займа №0810-20К от 08.10.10г	2021	370			370
Договор займа №09-К от 07.12.12г	2021	25			25
Договор займа №1007-13К от 10.07.09г	2021	200			200
Договор займа №1105-18К от 11.05.10г	2021	135			135
Договор займа №1305-12К от 13.05.09г	2021	100	100		0
Договор займа №1511-21К от 15.11.10г	2021	1 000			1 000
Договор займа №2109-16К от 21.09.09г	2021	150			150
Договор займа №2207-19К от 22.07.10г	2021	184			184
Договор займа №2403-25К от 24.03.11г	2021	1 000			1 000
Договор займа №2403-27К от 15.12.11г	2021	15			15
Договор займа №2403-28К от 22.12.11г	2021	80			80
Договор займа №2712-22К от 27.12.10г	2021	25			25
Договор займа №2904-26К от 29.04.11г	2021	855			855
Итого:		17 778	128	1 262	18 912
Шейнина Лидия Львовна - генеральный директор	период	на начало года	начислено	перечислено	остаток на конец года
Зарплата с НДФЛ и страховые взносы	2021	0	125	119	6

Генеральный директор

ОА "РИГ"

Л.Л.Шейнина

