

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **АО "РИВОЛГА" за 2021 г.**

Акционерное общество "РИВОЛГА" создано в июле 2006 года (до 30.03.2017 г. ЗАО)  
ИНН 7708604108, КПП 770801001, ОГРН 1067746763875

Адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, строение 3, оф.718.

Уставный капитал: 20 тыс. руб. (оплачен полностью), 20 000 акций, ном. ст-ть 1,00 руб.

Акционеры: АО «ТРИГАР» - доля владения 99,9 % УК

Численность на 31.12.2021 и на 31.12.2020: 1 человек (совместитель).

ЕИО (Генеральный директор) – Городенский Б.Л.

Основной вид деятельности: деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества.

Курс евро на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

Курс долл. США на 31.12.2021 – 77,8174 руб.

#### **Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и утвержденной в организации учетной политики. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Предприятие создает в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков, в налоговом учете резервы не создаются. Общество создает резервы по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. По финансовым вложениям, по которым выявлены признаки обесценения создается резерв под обесценение.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:

- по долговым ценным бумагам по первоначальной стоимости единицы;
- по остальным (включая акции) по ФИФО.

Общество начало применять ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с 2021 года. Применение указанного стандарта

не повлекло за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Их стоимость включается в затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации на Предприятии организуется надлежащий контроль за их движением.

Амортизация основных средств Предприятия осуществляется линейным способом.

Стандарты учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», применение которых обязательно с 2022 года, Общество будет применять с 2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» будут отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 50 ФСБУ).

## **Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности**

В отчетном 2021 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, продолжала быть пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19).

Общество не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного года, однако Общество считает распространение коронавирусной инфекции и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями, способными оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

### **1. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса**

Валюта баланса на конец отчетного периода составляет 15 949 тыс.руб.

Валюта баланса на начало отчетного периода составляет 16 954 тыс.руб.

#### ***1.1 Доходные вложения в материальные ценности***

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на отчетную дату составляют 13 605 тыс.руб. (балансовая, остаточная стоимость), в том числе:

- нежилое здание – первоначальная стоимость 25 508,5 тыс.руб., накопленная амортизация 11 904 тыс.руб.;
- модуль удаленного оповещения о пожаре – первоначальная стоимость 53 тыс.руб., накопленная амортизация 53 тыс.руб.;
- система вентиляции – первоначальная стоимость 34 тыс.руб., накопленная амортизация 34 тыс.руб.

В отчетном периоде Общество приобрело для использования в хозяйственной деятельности малоценное оборудование стоимостью менее 40 тыс.руб., которое было списано в расходы при вводе в эксплуатацию согласно применяемой учетной политики. Стоимость доходных вложений на начало отчетного периода с учетом накопленной амортизации составляла 14 389 тыс. руб., из них:

- нежилое здание – 14 389 тыс.руб.

### ***1.2 Дебиторская задолженность***

На 31.12.2021 дебиторская задолженность составляет 999 тыс.руб. (срочная), в т.ч.:

- задолженность арендатора – 958 тыс.руб.
- авансы, перечисленные поставщикам – 41 тыс.руб.

На начало отчетного периода дебиторская задолженность составила 1 000 тыс.руб., в том числе:

- задолженность арендатора на сумму 958 тыс.руб.;
- авансы, перечисленные поставщикам на сумму 42 тыс.руб.

### ***1.3. Прочие оборотные активы*** по состоянию на отчетную дату составили 14 тыс.руб.,

в том числе:

- расходы будущих периодов, связанных с страхованием нежилого здания – 14 тыс.руб.

На начало отчетного периода прочие оборотные активы составляли 16 тыс.руб., в т.ч.:

- расходы будущих периодов, связанные со страхованием нежилого здания, на сумму 15 тыс.руб.
- расходы будущих периодов в сумме 1 тыс. руб. в виде затрат на изготовление квалифицированного ключа проверки ЭЦП

## **2. Денежные средства.**

По состоянию на отчетную дату остаток денежных средств организации на расчетных счетах – 1 332 тыс.руб. в том числе:

- в валюте РФ – 487 тыс.руб.
- в евро – 10 тыс.евро (845 тыс.руб. в пересчете по курсу ЦБ на 31.12.2021)

В отчетном периоде Общество покупало и конвертировало иностранную валюту у обслуживающего банка.

На начало отчетного периода остаток денежных средств организации на расчетных счетах в валюте РФ – 1 549 тыс. руб.

## **3. Обязательства.**

### ***3.1 Заемные средства***

Долгосрочные заемные обязательства на конец отчетного периода в виде займа и процентов по сроку погашения в 2022 году переведены в краткосрочные.

На 31.12.2021 г. составили:

- краткосрочный заем – 10 382 тыс.руб. В отчетном периоде заем частично погашен в сумме 1 546 тыс.руб.
- проценты по краткосрочному займу, подлежащие погашению с основным долгом – 1 тыс.руб. В отчетном периоде проценты были частично погашены в сумме 21 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства по состоянию на начало отчетного периода составляли 11 938 тыс.руб., в том числе:

- долгосрочный заем на сумму 11 928 тыс.руб.,
- проценты по займу - 10 тыс.руб.

### **3.2 Кредиторская задолженность**

на 31.12.2021 составляет 466 тыс.руб., в том числе:

- задолженность поставщикам – 258 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль по сроку до 28.03.2021 – 23 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом по налогу на имущество по сроку до 31.03.2021 – 73 тыс.руб.
- задолженность по налогу на добавленную стоимость по сроку 1 кв.2021г. – 111 тыс.руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляла 318 тыс.руб., в т.ч.:

- задолженность поставщикам на сумму 98 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль в сумме 29 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом по налогу на имущество в сумме 78 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом по НДС в сумме 113 тыс.руб.

## **4. Забалансовые активы и обязательства.**

На отчетную дату:

Стоимость арендованных основных средств, в том числе:

- нежилых помещений, предназначенных для осуществления хозяйственной деятельности Предприятия, учитываются в сумме, равной размеру годовой арендной платы и составляет 147 тыс.руб.;
- земельного участка - 39 тыс.руб. (в размере годовой арендной платы).

Стоимость доходных вложений, сданных в аренду, в том числе:

- нежилого здания с оборудованием составляет – 13 605 тыс.руб.

Материальные ценности (тревожная кнопка охраны) – 31 тыс.руб.

## **5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах**

### **5.1. Доходы Общества составили** (в тыс.руб.)

<b>Статьи дохода</b>	<b>Отчетный период</b>	<b>Предыдущий период</b>
<i>Доход от сдачи в аренду нежилого помещения</i>	<b>3194</b>	<b>3194</b>
<i>Прочие доходы в т.ч.:</i>	65	-
Курсовые разницы	58	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7	-

### **5.2 Расходы Общества составили** (в тыс. руб.)

<b>Статьи расходов</b>	<b>Отчетный период</b>	<b>Предыдущий период</b>
<i>Себестоимость продаж в т.ч.:</i>	<b>1 977</b>	<b>1 825</b>
Амортизация основных средств	785	785
Коммунальные расходы по содержанию недвижимого имущества	666	524

Арендная плата за землю	39	39
Расходы по страхованию недвижимого имущества	49	54
Налог на имущество	308	325
Расходы на охрану недвижимого имущества	129	98
<i>Управленческие расходы в т. ч.:</i>	<b>513</b>	<b>508</b>
Расходы на оплату труда и страховые взносы	8	8
Расходы на услуги по ведению бух. учета	276	276
Расходы на услуги реестродержателя	86	86
Аренда офиса	122	122
Прочие управленческие расходы	21	16
<i>Проценты к уплате</i>	<b>12</b>	<b>12</b>
<i>Прочие расходы в т.ч.:</i>	<b>130</b>	<b>14</b>
Услуги банка	15	14
Курсовые разницы	111	-
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5	-

### 5.3 Финансовый результат

Прибыль отчетного периода составила до налогообложения – 628 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 126 тыс.руб. (628 тыс.руб.\*20%)

Текущий налог на прибыль – 126 тыс.руб. (налог на прибыль по налоговой декларации)

Чистая прибыль – 502 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию – 25,1 руб.

*За предыдущий отчетный период:*

Прибыль до налогообложения составила – 835 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль (835тыс.руб.\*20%) – 167 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 167 тыс. руб.

Чистая прибыль – 669 тыс.руб.

Базовая прибыль на 1 акцию – 33,45 руб.

## 6. Информация о связанных сторонах

### *Лица, под контролем которых находится Общество:*

- ✓ АО «ТРИГАР» - владеющий 99,995% Уставного капитала (19999 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 руб.).  
адрес местонахождения: 107078, Москва г, Орликов пер, дом № 5, строение 3 ком. 740.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – Городенский Борис Львович

Единоличному исполнительному органу начислено вознаграждение с учетом страховых взносов в сумме 8 тыс.руб. За предыдущий отчетный период такая же сумма вознаграждения составила 8 тыс.руб.

### *Операции со связанными сторонами*

1. В отчетном году Общество выплатило контролирующему лицу дивиденды по результатам предыдущего отчетного года в сумме 100 тыс.руб. В соответствии с требованиями пп.1 п.3 ст. 284 НК РФ при выплате применена налоговая ставка 0%.

2. За предыдущий год сумма выплаченных дивидендов контролирующему лицу составила 100 тыс.руб. По налогу на прибыль с дивидендов также была применена ставка 0%.

## **7. Анализ финансового результата деятельности организации**

Чистые активы организации по состоянию на отчетную дату увеличились на 402 тыс. руб. и составляют 5100 тыс.руб. (на 31.12.2020 – 4698 тыс.руб.), что значительно превышает уставный капитал. Прибыль на акцию на отчетную дату составляет 25,1 руб. (на 31.12.2020 – 33,45 руб.)

При рассмотрении в динамике данного соотношения можно характеризовать финансовое положение Общества как стабильное.

## **8. События после отчетной даты**

Из-за возможного дальнейшего распространения коронавирусной инфекции сохраняется вероятность волатильности (нестабильности) на рынках. Данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В период между отчетной датой и днем подписания отчетности политическое напряжение из-за возражений России на вступление Украины в НАТО и предпринятые в связи с этим действия, в частности - признание Российской Федерацией независимости Донецкой и Луганской народных республик и ввод российских войск на территории Украины, вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках. В дальнейшем это может привести к новым санкциям в отношении России и отдельных российских компаний, оказать существенное влияние на экономику России в целом.

На текущий момент Общество не может оценить достаточно надежно будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других событий, существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества, не было.

Генеральный директор  
22.02.2022 г.

Городенский Б.Л.