

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РИВЕР КОНСАЛТ»

за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Ривер Консалт»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Ривер Консалт»

Фирменное наименование Общества на английском языке: River Consult

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Б. Молчановка, дом12, стр.1

Почтовый адрес: 121069, г. Москва, ул. Б. Молчановка, дом12, стр.1

Сведения об образовании юридического лица: АО «Ривер Консалт» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19.09.2008 года, основной государственный регистрационный номер 5087746125242 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 012738402

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7721633010

Код причины постановки на учет (КПП): 770401001

Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО): 88307752

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор

Правовое положение АО «Ривер Консалт», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Ривер Консалт» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Ривер Консалт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2021 года.

Бухгалтерская отчетность состоит из корректирующей отчетности № корр.1: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которая является пересмотренной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 30.03.2022 года.

Необходимость в корректировке бухгалтерской отчетности за 2021 год возникла в связи с тем, что изменились условия предоставленных займов, а именно, суммы полученных займов и проценты по ним были переведены из краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Ривер Консалт» (далее – Общество) составляет 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции в количестве 500 (Пятьсот) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Структура акционерного капитала: 100% доли Акционерного капитала принадлежит Геворкяну Роману Левоновичу ИНН 744713465233

2. Основные показатели текущей деятельности

2.1 Динамика выручки по отчетным периодам 2021 года. (руб.)

Наименование показателя	Динамика выручки за 2021 год			
	1 квартал 2021г.	2 квартал 2021г.	3 квартал 2021г.	4 квартал 2021г.
Выручка от оказанных юридических услуг в области права	1 980 713,00	826 609,05	465 500,00	955 308,09
Хранение имущества в охраняемом помещении				1 293 600,00
ВСЕГО	1 980 713,00	826 609,05	465 500,00	2 248 908,09

2.2 Социальные показатели за 2019 - 2021 года

п/п	Показатель	2019 год	2020 год	2021 год
1	Средне списочная численность	13 чел	20 чел	18 чел
2	Фонд оплаты труда	3 471 855 руб.	3 684 311 руб.	3 237 979 руб.
3	Средняя заработная плата в год	267 066 руб.	184 216 руб.	179 888 руб.
4	Средняя заработная плата в месяц	22 255 руб.	15 351 руб.	14 990 руб.

2.3 Состав прочих доходов за 2021 год. Строка 2340 Ф2 (руб.)

п/п	Статья прочих доходов	1 квартал 2021 года	2 квартал 2021 года	3 квартал 2021 года	4 квартал 2021 года	Итого за 2021 год
1	Проценты, начисленные к получению	6 447 045,12	6 288 807,50	9 977 909,28	11 048 362,20	33 762 124,10
2	Доходы от продажи прав	0,00	0,00	68 500 000,00		68 500 000,00
Итого:		6 447 045,12	6 288 807,50	78 477 909,28	11 048 362,20	102 262 123,74

2.4 Состав прочих расходов за 2021 год. Строка 2350 Ф2 (руб.)

п/п	Состав прочих расходов	1 квартал 2021 года	2 квартал 2021 года	3 квартал 2021 года	4 квартал 2021 года	Итого за 2021 год
1	Проценты, начисленные к уплате	8 669 230,57	8 640 402,59	46 629 903,51	11 527 256,72	75 466 793,39
2	Госпошлины	0,00	0,00	6 000,00	12 000,00	18 000,00
3	Комиссия банка	9 892,00	11 087,00	12 907,00	18 487,00	52 373,00
4	Расходы на аккредитацию	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
5	Расходы на приобретение прав	0,00	0,00	291 483 311,38	0,00	291 483 311,38
6	Расходы за счет средств организации	171 868,57	117 783,00	132 340,48	110 043,27	532 035,32
7	Расходы на регистратора ценных бумаг АО	44 000,00	3 000,00	0,00	0,00	47 000,00
8	Публикации в СМИ, сведения из РОСПРЕЕСТРОВ	860,35	0,00	0,00	0,00	860,35
Итого:		8 955 851,49	8 772 272,59	338 264 462,37	11 667 786,99	367 660 373,44

2.5 Структура /расшифровка/ дебиторской задолженности. Строка 1230 Ф1 (руб.)

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 7 681,5 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма Д задолженности на 31.12.2021 год.
	Кучин Игорь Иванович	0	68 500 000,00
	АО "ГЕФЕСТ"	7727418033	16 997 845,47
	Прочие контрагенты		68 131 973,11
	Итого		153 629 818,58

2.6 Структура /расшифровка/ кредиторской задолженности. Строка 1520 Ф1 (руб.)

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 6,8 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма К задолженности на 31.12.2021 год.
Счет 62.02 Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
1	АО "ДЗЕРЖИНСКХИММАШ"	5249014667	15 000,00
Счет 76.05 Расчеты по исполнительным документам работников			
1	ООО "СРС"	7727293948	101 707,19
2	ИНВЕСТТОРГИ ООО	7704384645	16 381,98
3	Прочие		2 610,00
Итого:			135 699,17

2.7 Структура /расшифровка/ финансовых вложений (руб.)**Расшифровка краткосрочных финансовых вложений. Строка 1240 Ф1 (руб.)**

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 34 866,88 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2021 год.
1	ВАЗ Импульс ООО	7722384856	141 420 000,00
2	ГЕФЕСТ АО	7727418033	112 733 333,00
3	ТЕСИС ДМИТРИЙ САВЕЛЬЕВИЧ	773006038257	100 000 000,00
4	СЕКТОР ООО	7743268434	73 450 000,00
5	ГЕВОРКЯН РОМАН ЛЕВОНОВИЧ (ИП)	744713465233	68 850 000,00
6	ИНВЕСТОНЛАЙН ООО	9723059588	54 487 708,49
7	ГЕВОРКЯН ЦОЛАК ЛЕВОНОВИЧ ИП	744714111621	35 530 000,00
8	Прочие дебиторы получившие займы ниже величины существенности	х	110 886 621,84
Итого:			697 337 663,33

2.8 Структура /расшифровка/ заемных средств. Строка 1510 Ф1 (руб.)

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 22 286,84 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2021 год.
1	ЗАО «СОТБИ»	7733153829	170 171 376,99
2	ООО «Агора»	7733795079	25 939 888,69
3	АО «НИС»	7725752265	114 962 191,77
4	ЛЕКСАРС ООО	7716717747	63 131 499,24
5	Прочие кредиторы предоставившие займы ниже величины существенности	х	71 531 937,12
Итого:			445 736 893,81

2.9 Структура /расшифровка/ заемных средств. Строка 1410 Ф1 (руб.)

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 29 268,6 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2021 год.
1	ООО "АПРИОРИ"	7708324742	30 930 000,00
2	ООО «Агора»	7733795079	167 245 000,00
3	АО «НИС»	7725752265	129 500 000,00
4	ПАРАДИЗГРУПП ООО	7724660950	163 600 000,00
5	Прочие кредиторы предоставившие займы ниже величины существенности	х	94 095 981,84
Итого:			585 370 981,84

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

- Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

- Переоценка основных средств не осуществляется

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

- Учет запасов.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)

- Переоценка нематериальных активов не производится.

Основание: пункт 17 ПБУ 14/07.

- Обесценение нематериальных активов в бухучете не отражается.

Основание: пункт 22 ПБУ 14/07.

- Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007.

- Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, установленный в пункте 10 настоящей учетной политики, признаются прочими расходами.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02.

- Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02.

- Резерв по сомнительным долгам создается экспертным способом.

При этом способе резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению руководителя организации, не будет погашена в срок

- Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг (выполненных работ) в области права признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности по статье выручка

- Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Основание: пункт 6 ПБУ 10/99.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

За 2021 финансовый год был получен убыток в сумме 265 968 тыс. рублей, строка 2400 отчета о финансовых результатах.

Убыток возник в следствие исправительных проводок прошлого периода в текущем периоде, в соответствие с положением по бухгалтерскому учету. Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

В отчетном 2021 финансовом году в ходе промежуточной сверки расчетов с контрагентом, были выявлены документы, а именно, договор уступки требований.

24.04.2020 г. Был заключен договор уступки требований (цессии) на продажу прав требования долга по договорам займа, заключенным с ООО «Салымнефть» ИНН 8601034288. Руководство АО «РИВЕР КОНСАЛТ» приняло решение об уступке прав требования на основании высоких рисков признания Заемщика несостоятельным по результатам анализа финансовой отчетности Заемщика по данным ФНС и РОССТАТА. Ссылка на данные финансовой отчетности Заемщика:

<https://www.list-org.com/company/5294957/report>

АО «РИВЕР КОНСАЛТ» принимает активные действия для выхода из кризиса, связанного с убытком, полученным в следствие продажи долговых обязательств ООО «Салымнефть» третьему лицу, а именно:

1. В период с ноября 2021 года были заключены договоры на юридическое сопровождение с новыми контрагентами, договор на ответственное хранение, на общую сумму не менее 20 млн. руб.
2. Ведутся переговоры с действующими контрагентами на продление действующих и заключения новых договоров на юридическое обслуживание.
3. В период с начала 2022 года АО «РИВЕР КОНСАЛТ» приобрел права требования долга на общую сумму 62 192 тыс. руб. с расчетом их получения в течение 12 месяцев.

5. Аффилированные лица

Аффилированное лицо Общества является: Геворкян Роман Левонович

Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % - 100%

Дата наступления основания (оснований) – 19.09.2008г.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

За 2021 год условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Ривер Консалт», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Геворкян Р.Л.

«10» июня 2022