

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество "РИВОЛГА" за 2020 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

Численность: 1 человек (совместитель).

Генеральный директор (совместительство) – Городенский Б.Л.

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

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ и утвержденной в организации учетной политики.

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 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. Применение ПБУ 18/02 в новой редакции не потребовало внесения каких-либо существенных корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не повлияло на показатели отчетности предшествующих периодов.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. №248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. №54н не потребовало внесения корректировок в отчетность за 2020 год, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Общество будет применять ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н, начиная с отчетности за 2021 год. Применение указанного стандарта не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Утвержденные Минфином России новые стандарты учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н Общество не будет применять досрочно. 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 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).

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, применение которых обязательно с 2022 года, Общество не будет применять досрочно.

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).

Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В отчетном 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

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. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

1. Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на конец отчетного года составляет 16 954 тыс.руб.

1.1 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности по состоянию на отчетную дату составляют 14 389 тыс.руб. (балансовая, остаточная стоимость), в том числе:

- нежилое здание – первоначальная стоимость 25 508,5 тыс.руб., накопленная амортизация 11 119 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.

Стоимость доходных вложений на начало отчетного периода с учетом накопленной амортизации составляла 15 174 тыс. руб., из них:

- нежилое здание – 15 174 тыс.руб.

1.2 Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

На 31.12.2020 дебиторская задолженность составляет 1 000 тыс.руб. (срочная), в т.ч.:

- задолженность арендатора – 958 тыс.руб.
- авансы, перечисленные поставщикам – 42 тыс.руб.

На начало отчетного периода дебиторская задолженность составила 598 тыс.руб., в том числе:

- задолженность арендатора на сумму 558 тыс.руб.;
- авансы, перечисленные поставщикам на сумму 40 тыс.руб.

1.3. Прочие оборотные активы по состоянию на отчетную дату составили 16 тыс.руб., в том числе:

- расходы будущих периодов, связанных с страхованием нежилого здания – 15 тыс.руб.

- расходы будущих периодов в сумме 1 тыс. руб. в виде затрат на изготовление квалифицированного ключа проверки ЭЦП

На начало отчетного периода прочие оборотные активы составляли 21 тыс.руб., в т.ч:

- расходы будущих периодов, связанные со страхованием нежилого здания, на сумму 16 тыс.руб.

- расходы будущих периодов в сумме 5 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 – 1 549 тыс.руб.

На начало отчетного периода остаток денежных средств организации на расчетных счетах – 1 806 тыс. руб.

3. Обязательства.

3.1 Заемные средства

Долгосрочные заемные обязательства на конец отчетного периода составляют 11 938 тыс.руб., в т.ч.:

- долгосрочный заем со сроком погашения в 2022 году – 11 928 тыс.руб. В отчетном периоде заем частично погашен в сумме 1 200 тыс.руб.

- проценты по долгосрочному займу, подлежащие погашению с основным долгом – 10 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства по состоянию на начало отчетного периода составляли 13 130 тыс.руб., в том числе:

- заем на сумму 13 127 тыс.руб.,

- проценты по займу - 3 тыс.руб.

3.2 Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 318тыс.руб., в том числе:

- задолженность поставщикам – 98 тыс.руб.

- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль по сроку до 28.03.2021 – 29 тыс.руб.

- задолженность перед бюджетом по налогу на имущество по сроку до 31.03.2021– 78 тыс.руб.

- задолженность по налогу на добавленную стоимость по сроку 1 кв.2021г. – 113 тыс.руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляла 341 тыс.руб., в т.ч.

- задолженность поставщикам на сумму 119 тыс.руб.

- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль на сумму 26 тыс.руб.

- задолженность перед бюджетом по налогу на имущество на сумму 82 тыс.руб.

- задолженность перед бюджетом по НДС на сумму 114 тыс.руб.

4. Забалансовые активы и обязательства.

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 на отчетную 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 на 31.12.2020 г. – 14 389 тыс.руб.

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

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

Статьи дохода	Отчетный	Предыдущий
---------------	----------	------------

	<i>период</i>	<i>период</i>
<i>Доход от сдачи в аренду нежилого помещения</i>	3194	3194

5.2 Расходы Общества составили (в тыс. руб.)

<i>Статьи расходов</i>	<i>Отчетный период</i>	<i>Предыдущий период</i>
<i>Себестоимость продаж в т.ч.:</i>	1 825	1 888
Амортизация основных средств	785	785
Коммунальные расходы по содержанию недвижимого имущества	524	550
Арендная плата за землю	39	39
Расходы по страхованию недвижимого имущества	54	53
Налог на имущество	325	342
Расходы на охрану недвижимого имущества	98	98
<i>Управленческие расходы в т. ч.:</i>	508	537
Расходы на оплату труда и страх. взносы	8	8
Расходы на услуги по ведению бух. учета	276	276
Расходы на услуги реестродержателя	86	102
Аренда офиса	122	122
Прочие управленческие расходы	16	28
<i>Проценты к уплате</i>	12	14
<i>Прочие расходы (услуги банка)</i>	14	23

Прибыль отчетного периода составила до налогообложения – 835 тыс.руб.

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

Текущий налог на прибыль – 167 тыс.руб.

Чистая прибыль – 669 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию – 33,45 руб.

За предыдущий отчетный период:

Прибыль отчетного года составила – 752 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год (752*20%) – 150 тыс.руб.

- Изменение отложенных налоговых активов – 1 тыс.руб. (Учтен созданный на 31.12.18 резерв по оплате отпусков сотрудников при расчете с уволенным сотрудником)

Текущий налог на прибыль – 150 тыс.руб.

Чистая прибыль – 601 тыс.руб.

Базовая прибыль на 1 акцию – 30,05 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 3 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 10 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 569 тыс. руб. и составляют 4 698 тыс.руб. что значительно превышает уставный капитал. При рассмотрении в динамике данного соотношения можно характеризовать финансовое положение Общества как стабильное.

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

Генеральный директор
01.03.2020 года

Городенский Б.Л.