

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«РЕАЛИНВЕСТГРУПП» (АО «РИГ»)
за 2020 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

Пояснения к бухгалтерской отчетности акционерного общества «РеалИнвестГрупп» за 2020 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «РеалИнвестГрупп» (краткое наименование: АО «РИГ») за 2020 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 2020 г. сотрудников Общества составила 2 человека.

Уставный капитал

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

На 31.12.2020 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 2020г. 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.

Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд организации.

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 организации на приобретение.

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

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

Изменений в учетную политику на 2020 год Общество не вносило.

Изменения вступительного баланса

В 2020 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:

Наименование ОС	тыс.руб.	
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Незавершенное строительство объектов ОС	18 601	18 258
Итого:	18 601	18 258

Движение незавершенного строительства объектов ОС за 2019г и 2020г указаны в таблице №1

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2020 году финансовых вложений Общество не осуществляло.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Показатель	тыс. руб.	
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Остаток по дебету счета 60.02	18	18
Остаток по дебету счета 68.12	10	10
Остаток по дебету счета 76.09	40	-
ИТОГО:	68	28

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	30	11
Итого денежные средства	30	11

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

тыс. руб.

Виды активов	2020 г.	2019 г.
Прочие внеоборотные активы	55	62

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2020 задолженность по заемным обязательствам сроком погашения до 31.12.2025 года:

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Костиков А.В.	17 778	16 993
ИП Костикова С.Л.	700	700
ИТОГО: остаток по кредиту счета 67.03	18 478	17 693

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Остаток по кредиту счета 60.01	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	-	7
Остаток по кредиту счета 76.09	-	6
ИТОГО:	1	19

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 2019 и 2020 гг. представлена в таблице ниже:

в тыс. руб.

Управленческие расходы	за 2020 г.	за 2019 г.
Заработная плата	180	180
Налоги и сборы	54	54
Услуги аудиторов	80	-
Услуги по ведению реестра акционеров	20	20
Хозяйственные расходы	12	31
Прочие	-	10
Итого управленческие расходы	346	295

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019-2020 гг. были произведены и понесены следующие прочие расходы:

в тыс. руб.

Прочие расходы	за 2020 г.	за 2019 г.
Банковские услуги	25	31
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	6
Итого прочие расходы и проценты	25	37

13. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	Расчеты по налогу на прибыль 2020 г., тыс. руб.	Расчеты по налогу на прибыль 2019 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(371)	(332)
Управленческие расходы	(346)	(295)
Прочие расходы	(25)	(37)
Чистая прибыль (убыток)	(371)	(332)

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании в 2020 году являются:

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

За 12 месяцев 2020 года проведенные Компанией операции со связанными сторонами, раскрывается в Таблице 2

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращаемая деятельность отсутствует.

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году Компания государственную помощь не получала.

Генеральный директор АО «РИГ»

Шейнина Л.Л.

« » марта 2021 г.



таблица №1

Незавершенное строительство за 2019г и 2020г

Наименование	период	на начало периода	изменения за период		на конец периода
			затраты	списано	принято к уч
Строительство базы отдыха	за 2020г.	4 664	86		4 750
	за 2019г.	4 578	86		4 664
Склад 1 эт., 180 кв.м.	за 2020г.	38			38
	за 2019г.	38			38
Склад для инвентаря, 100 кв.м.	за 2020г.	121			121
	за 2019г.	121			121
Берегоукрепление с причалом	за 2020г.	13 305	257		13 562
	за 2019г.	13 059	245		13 305
Очисное сооружение Осина 3м3	за 2020г.	130			130
	за 2019г.	130			130
Итого	за 2020г.	18 258	343		18 601
	за 2019г.	18 012	331		18 344

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	17	17	14 117
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	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	поступление	
Костиков Александр Викторович		16 993		100	17 778
Договор займа №01-К от 07.02.12г	2020	30			30
Договор займа №01/2013-К от 11.01.2013г	2020	73			73
Договор займа №01/2014-К от 31.12.2014г	2020	665			665
Договор займа №01/2016-К от 14.01.2016г	2020	666			666
Договор займа №01/2017-К от 16.01.2017г	2020	768			768
Договор займа №01/2018-К от 08.02.2018г	2020	989			989
Договор займа №01/2019-К от 10.09.2019г	2020	261		100	361
Договор займа №01/2020-К от 10.03.2020г	2020			685	685
Договор займа №02-К от 09.04.12г	2020	70			70
Договор займа №02/2013-К от 12.02.2013г	2020	12			12
Договор займа №0203-24К от 02.03.11г	2020	4 000			4 000
Договор займа №03-К от 04.07.12г	2020	25			25
Договор займа №03/2013-К от 12.03.2013г	2020	38			38
Договор займа №0302-23К от 03.02.11г	2020	4 000			4 000
Договор займа №04-К от 18.07.12г	2020	20			20
Договор займа №04/2013-К от 10.04.2013г	2020	47			47
Договор займа №05-К от 03.08.12г	2020	10			10
Договор займа №05/2013-К от 13.05.2013г	2020	25			25
Договор займа №06-К от 10.09.12г	2020	25			25
Договор займа №06/2013-К от 06.06.2013г	2020	300			300
Договор займа №0608-14К от 06.08.09г	2020	28			28
Договор займа №07-К от 02.10.12г	2020	35			35
Договор займа №07/2013-К от 18.12.2013г	2020	727			727
Договор займа №08-К от 22.11.12г	2020	40			40
Договор займа №0810-20К от 08.10.10г	2020	370			370
Договор займа №09-К от 07.12.12г	2020	25			25
Договор займа №1007-13К от 10.07.09г	2020	200			200
Договор займа №1105-18К от 11.05.10г	2020	135			135
Договор займа №1305-12К от 13.05.09г	2020	100			100
Договор займа №1511-21К от 15.11.10г	2020	1 000			1 000
Договор займа №2109-16К от 21.09.09г	2020	150			150
Договор займа №2207-19К от 22.07.10г	2020	184			184
Договор займа №2403-25К от 24.03.11г	2020	1 000			1 000
Договор займа №2403-27К от 15.12.11г	2020	15			15
Договор займа №2403-28К от 22.12.11г	2020	80			80
Договор займа №2712-22К от 27.12.10г	2020	25			25
Договор займа №2904-26К от 29.04.11г	2020	855			855
Итого:		16 993		785	17 778
Шейнина Лидия Львовна - генеральный директор	период	на начало	начислено	перечислено	остаток на конец года
		года			
Зарплата с НДФЛ и страховые взносы	2020	6	125	131	0

Генеральный директор ОА "РИГ"

Л.Л.Шейнина