

ПОЯСНЕНИЯ

**к формам годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
Акционерного общества «Агентство Прямых Инвестиций», ОГРН 1027700249390,
адрес места нахождения: 127006, г. Москва, Успенский пер., д.10, стр.1, э. 5, пом. 1,
ком. 23**

Акционерное общество «Агентство Прямых Инвестиций», сокращенное наименование – АО АПИ (далее – Общество), ОГРН 1027700249390, ИНН 7707296612, КПП 770701001.

Акционерами Общества являются:

- ООО «РЕЗЕРВТРАСТКОМ» - 82,6817% уставного капитала;
- Физическим лицам принадлежит – 17,3183% уставного капитала.

Уставный капитал Общества внесен и оплачен в полном размере и на 31.12.2020г. составляет 3 110 000 рублей.

Изменений уставного капитала в 2020 году не происходило.

Основной вид деятельности в 2020 году:

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД2 70.22).

Для основного вида деятельности лицензия не требуется.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 48 человек.

Среднегодовая численность за 2020 год составляет 54 человек.

АО АПИ имеет действующее представительство в г. Санкт-Петербурге (Российская Федерация).

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики;

составленных в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Основные положения учетной политики:

Изменения в учетную политику организации на 2020 год по сравнению с положениями учетной политики организации на предыдущий отчетный период, которые оказали или способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не вносились.

В 2020 году Общество применяет ОСНО.

Для целей налогообложения доходы признаются полученными, а расходы произведенными в соответствии с методом начисления.

Учет расходов осуществляется на счетах 90.02; 90.08; 91.02 в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет доходов организации осуществляется на счетах 90.01, 91.01 в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на основании акта ввода в эксплуатацию.

Начисление амортизационных отчислений осуществляется отдельно по каждому объекту основных средств линейным способом.

Учет расходов на рекламу ведется на счетах затрат 26 с последующим закрытием на счета расходов 90.8.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, акционерам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Расчет чистых активов Общества осуществляется на ежеквартальной основе.

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках.

2.1. Вступительные и сравнительные показатели:

- Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец 2019 года.
- В отчете о финансовых результатах за 2020 год сравнительные данные за предшествующий год соответствуют данным отчета о прибылях и убытках за 2019 год.

2.2. Выручка от деятельности (без учета НДС) в 2020 году составила 290 243 тыс. руб.

2.3. Себестоимость включает в себя прямые и косвенные затраты – (283 264) тыс. руб., в т. ч.:

услуги сторонних организаций, вознаграждения физическим лицам по договорам подряда – (177 807) тыс. руб.,
расходы на оплату труда - (69 185) тыс. руб.,
страховые взносы – (14 449) тыс. руб.,
арендная плата – (8 547) тыс. руб.,
резерв ежегодных отпусков – (5 333) тыс. руб.,
материальные расходы – (3 343) тыс. руб.,
расходы на ДМС сотрудникам организации – (1 422) тыс. руб.,
информационные, консультационные услуги – (1 232) тыс. руб.,
стационарная связь и интернет – (648) тыс. руб.,
амортизация – (537) тыс. руб.,
командировочные расходы – (457) тыс. руб.,
прочее – (304) тыс. руб.

2.4. Проценты к получению – 1 117 тыс. руб., в т. ч.: проценты по депозитам и на остаток расчетного счета – 1 117 тыс. руб.

2.5. Прочие доходы – 3 303 тыс. руб., в т. ч.:

доходы, связанные с положительной курсовой разницей – 3 291 тыс. руб.,
прочие доходы – 12 тыс. руб.

2.6. Прочие расходы – (3 512) тыс. руб., в т. ч.:

отрицательная курсовая разница – (1 745) тыс. рублей,
юридическая помощь по вопросам действующего гражданского, налогового, арбитражного процессуального законодательства РФ – (600) тыс. руб.;
прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета - (412) тыс. руб.;
услуги банка составили (338) тыс. руб.,
услуги сторонней организации по договору с АО «ГХТ» от 24.10.2019г., расторгнутому на основании Соглашения от 23.06.2020г. в связи с утратой интереса вследствие неблагоприятной экономической обстановки - (200) тыс. рублей;
списание дебиторской задолженности по причине невозможности взыскания долга, подтвержденного постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства – (127) тыс. рублей;
прочие расходы – (90) тыс. рублей.

2.7. Прибыль до налогообложения составляет 7 887 тыс. руб.

2.8. Текущий налог на прибыль составляет (2 660) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составляет 981 тыс. руб.,

в т. ч. в части:

Незавершенное производство – (163) тыс. руб.,

Амортизации ОС – (95) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составляет 1 239 тыс.руб., в т. ч. в части:

Оценочные обязательства и резервы – 1 067 тыс. руб.

Доходы будущих периодов - 106 тыс. руб.,

Амортизации ОС – 66 тыс. руб.

2.9. Чистая прибыль 2020 года составляет 6 208 тыс. руб.

2.10. Дополнительные акции в 2020 году не выпускались.

2.11. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 97 161 тыс. руб., в том числе:

задолженность покупателей и заказчиков в размере 92 407 тыс. руб. Сумма задолженности отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам 643 тыс. руб.;

авансы, выданные поставщикам по договорам - 2 916 тыс. руб.;

дебетовое сальдо по социальному страхованию за счет превышения расходов по социальному страхованию - 435 тыс. руб.;

обеспечение исполнения договора – 900 тыс. руб.,

задолженность прочих дебиторов - 503 тыс. руб.

2.12. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 112 355 тыс. руб., в том числе:

задолженность поставщикам и подрядчикам - 77 232 тыс. руб.;

авансы, полученные от покупателей и заказчиков – 2 717 тыс.руб.,

задолженность по налогам - 28 370 тыс. руб. за 4 кв. 2020г.;

задолженность по выплате заработной платы перед персоналом за декабрь 2020г.- 3 306 тыс. рублей.

2.13. Чистые активы Общества на 31.12.2020 года составили **55 995** тыс. руб.

2.14. Остаточная стоимость ОС на 01.01.2020 года составляла 1 201 тыс. руб.;

В течение 2020 года поступили ОС в размере 745 тыс. рублей.

Амортизация ОС за 2020 год составила (524) тыс. руб.

В течение 2020 года выбытие (продажа) ОС не производилось.

Остаточная стоимость ОС, находящихся на балансе Общества на 31.12.2020г., составляет 1 423 тыс. руб.

В составе ОС Общества – компьютерная, организационная техника, кондиционеры, автомобиль.

2.15. Остаточная стоимость НМА на 01.01.2020 года составляла 52 тыс. руб.;

Поступления объектов НМА в 2020 году не происходило.

Амортизация НМА за 2020 год составила (13) тыс. руб.

Остаточная стоимость НМА, находящихся на балансе Общества на 31.12.2020 г., составляет 39 тыс. руб.

В составе НМА Общества – корпоративный интернет-сайт.

2.16. В 2020 году Обществом арендованы (на основании договоров аренды) помещения в г.Москве и в г.Санкт-Петербурге (представительство АО АПИ).

Стоимость арендованных основных средств на 01.01.2020 года составляет 12 193 тыс. руб.

Стоимость арендованных основных средств за 2020 год уменьшилась на 2 691 тыс. руб. за счет снижения платежей за аренду офиса в г.Москве.

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2020 года составляет 9 502 тыс. руб.

2.17. Финансовые вложения (внеоборотные активы Общества):

По строке 1170 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. отражена сумма в размере **50** тыс. руб.- доля в уставном капитале дочерней организации.

2.18. Финансовые вложения (оборотные активы Общества):

На **31.12.2020** года по строке «Финансовые вложения» (в разделе баланса «Оборотные активы») показатель для отражения отсутствует.

2.19. В Отчете о движении денежных средств показатель по строке 4119 «прочие поступления» включает в себя суммы НДС по счетам 68.2 и 19.

3. Оценочные обязательства и резервы.

3.1. Создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 643 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и не обеспеченной задолженности со стороны ООО «ПГЭС» и ООО «ТЕХНО-ИЗОЛ».

3.2. На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков в сумме 5 333 тыс. руб.

3.3. Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4. Обеспечения обязательств и платежи выданные.

4.1. На 31.12.2020 отражена информация об обеспечении обязательств по исполнению договора по комплексной оценке стоимости недвижимого имущества для нужд ГУП «ЦУГИ» в размере 900 тыс. руб.

5. События после отчетной даты отсутствуют.

6. В 2020 году Общество не распределяло чистой прибыли и дивидендов акционерам не выплачивало.

7. **Аффилированные лица и операции со связанными сторонами:**

7.1. Генеральный директор АО АПИ Симонян Николай Камоевич является аффилированным лицом как лицо, входящее в органы управления Акционерным обществом.

7.2. Физические лица – члены Совета директоров АО АПИ являются аффилированными лицами как лица, входящие в органы управления Акционерным обществом:

Ройзенгурт Леонид Давидович;

Симонян Николай Камоевич;

Сланевская Анна Ивановна;

Бокарева Анна Валерьевна;

Котова – Смоленская Анна Михайловна.

7.3 ООО «Резервтрастком» является аффилированным лицом как юридическое лицо, владеющее долей в уставном капитале АО АПИ - 82,6817%

7.4. АО АПИ владеет долей в уставном капитале ООО «СК-Инвест» ИНН 2626043491 в размере 50% и является аффилированным лицом по следующему основанию:

Юридическое лицо, в котором Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов.

8. **Операции со связанными сторонами.**

8.1. Операции со связанными сторонами в 2020 году не осуществлялись.

8.2. Вознаграждение за 2020 год основному управленческому персоналу составляет:

Основной управленческий персонал	Начисления с учетом страховых взносов и ДМС
5 человек	22 393 тыс.руб.

9. **Бенефициарные владельцы АО АПИ:**

9.1. Генеральный директор АО АПИ Симонян Николай Камоевич является бенефициарным лицом как лицо, входящее в органы управления Акционерного общества.

Генеральный директор
АО «Агентство Прямых Инвестиций»

15.02.2021г.



Симонян Н.К.