

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«РИВЕР КОНСАЛТ»

за 2020 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 2020 года.

Бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2020 года. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Динамика выручки за 2020 год			
	1 квартал 2020г.	2 квартал 2020г.	3 квартал 2020г.	4 квартал 2020г.
Выручка от оказанных юридических услуг в области права	2 261,5	2 250,0	2 385,0	8 349,3



2.2 Социальные показатели за 2018 - 2020 года

п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Средне списочная численность	12 чел	13 чел	20 чел
2	Фонд оплаты труда	1 949 896 руб.	3 471 855 руб.	3 684 311 руб.
3	Средняя заработная плата в год	162 491 руб.	267 066 руб.	184 216 руб.
4	Средняя заработная плата в месяц	13 541 руб.	22 255 руб.	15 351 руб.

2.3 Состав прочих доходов за 2020 год. Строка 2340 Ф2 (руб.)

п/п	Статья прочих доходов	1 квартал 2020 года	2 квартал 2020 года	3 квартал 2020 года	4 квартал 2020 года	Итого за 2020 год
1	Проценты, начисленные к получению	18 372 172,53	18 510 484,40	18 928 504,59	18 410 019,36	74 221 180,88
2	Списанная К задолженность	0,00	0,00	0,00	3 711 843,77	3 711 843,77
3	Доходы от продажи прав	0,00	0,00	0,00	70 766 667,00	70 766 667,00
4	Прочие внереализационные доходы	0,00	0,00	2 913,47	0,00	2 913,47
Итого:		18 372 172,53	18 510 484,40	18 931 418,06	92 888 530,13	148 702 605,12

2.4 Состав прочих расходов за 2020 год. Строка 2350 Ф2 (руб.)

п/п	Состав прочих расходов	1 квартал 2020 года	2 квартал 2020 года	3 квартал 2020 года	4 квартал 2020 года	Итого за 2020 год
1	Проценты, начисленные к уплате	8 449 555,98	8 707 310,10	9 457 902,64	9 347 444,27	35 962 212,99
2	Госпошлины	0,00	0,00	6 000,00	3 930,00	9 930,00
3	Комиссия банка	8 977,00	15 758,61	10 117,00	16 872,00	51 724,61
4	Расходы на аккредитацию	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00	90 000,00
5	Расходы на приобретение прав	0,00	0,00	0,00	84 597 214,97	84 597 214,97
6	Расходы за счет средств организации	106 350,00	25 654 326,07	2 500,00	110 024,50	25 873 200,57
7	Расходы на регистратора ценных бумаг АО	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
8	Списание Д задолженности	0,00	0,00	0,00	1 288 866,03	1 288 866,03
9	Имущественные налоги	0,00	0,00	0,00	12 184,00	12 184,00
10	Публикации в СМИ, сведения из РОСРЕЕСТРОВ	860,35	0,00	0,00	0,00	860,35
Итого:		8 625 743,33	34 377 394,78	9 476 519,64	95 411 535,77	147 891 193,52

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

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 1 063 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма Д задолженности на 31.12.2020 год.
1	ООО "АПИРОН"	7723706760	300 000,00
2	АО "Дзержинскхиммаш"	5249014667	225 000,00
3	АО "ПРОЕКТНЕФТЕГАЗСТРОЙ"	7705984564	1 500 000,00
4	ООО "ЕВРОКАПИТАЛ"	7729706100	847 967,74
5	ООО "МОСПРОМТРАНСГАЗ"	1661028222	742 857,14
6	ООО «РосМетИндустрия»	6321148391	750 000,00
7	ООО «Геотехнологии»	7719486752	270 000,00
8	ООО «ЗАРЯ»	6449082377	657 142,86
9	ООО «ИСТОК»	7718962215	270 000,00
10	ОАО «ПЕРМДОРСТРОЙ»	5904001127	5 720 303,84
11	ООО «ЧАСТНЫЙ ИНТЕРЕС»	6674226238	360 000,00
12	Боровиков Сергей Сергеевич	х	2 600 000,00
13	Цвитненко Маргарита Владимировна	х	655 175,78
14	Цвитненко Сергей Юрьевич	х	5 375 624,50
15	Прочие дебиторы ниже величины существенности	х	993 863,80
Итого:			21 267 935,66

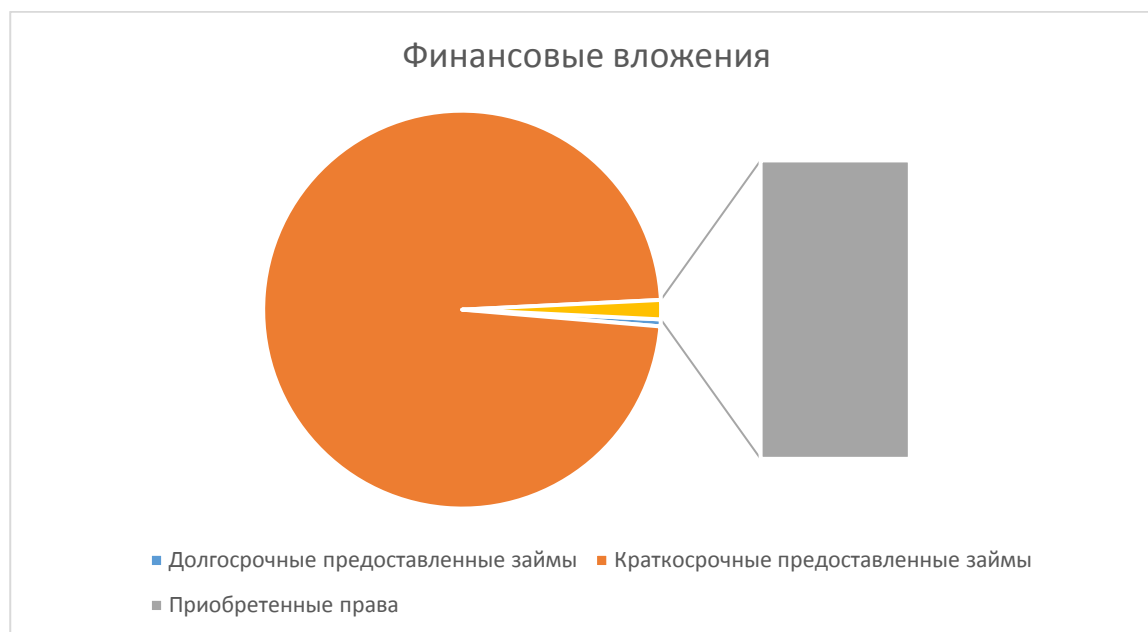
2.6 Структура /расшифровка/ кредиторской задолженности. Строка 1520 Ф1 (руб.)

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 153,2 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма К задолженности на 31.12.2020 год.
Счет 68,69 Расчеты с бюджетом по налоговым обязательствам			
1	Налог на землю	х	6 092,00
2	Налог на УСН	х	134 916,75
Счет 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками			

1	ООО «ДАНА»	5044085628	4 515,30
Счет 76 Прочие дебиторы и кредиторы			
1	ООО «ЭСТЭЙТ»	7813177550	2 918 106,13
Итого:			3 063 630,18

2.7 Структура /расшифровка/ финансовых вложений (руб.)



Расшифровка краткосрочных финансовых вложений. Строка 1240 Ф1 (руб.)

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 37 548,4 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2020 год.
1	АО «ГЕФЕСТ»	7727418033	122 967 178,46
2	ООО «Салымнефть»	8601034288	326 806 849,81
3	Прочие дебиторы получившие займы ниже величины существенности	х	301 193 766,22
Итого:			750 967 794,49

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

Величина существенности 5% от величины статьи баланса – 36 389,2 тыс. руб.

п/п	Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2020 год.
1	ЗАО «СОТБИ»	7733153829	39 557 113,97
2	ООО «Агора»	7733795079	183 706 188,61
3	ООО «ПарадизГрупп	7724660950	176 461 500,03
4	ООО «Априори»	7708324742	37 078 355,08
5	АО «НИС»	7725752265	137 193 048,20
6	Прочие кредиторы предоставившие займы ниже величины существенности	х	153 787 103,81
Итого:			727 783 309,70

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.

- Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов

Основание: пункты 3, 25 ПБУ 5/01, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

- 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

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$(КФВ + ДС) : КО$, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент абсолютной ликвидности = $(750\,968 + 41\,408) : 730\,847 = 1,09$

Соотношение собственных и заемных средств

$СК : КЗ$, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств = $88\,511 : 730\,847 = 0,13$

Коэффициент маневренности собственного капитала

$(СК - ВНА) : СК$, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала = $(88\,511 - 5\,714) : 88\,511 = 0,94$

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А– сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости) = 88 511 / 819 358 = 0,11

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 2020 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 2020 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.