

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Акционерное общество «Управление активами 9»

ИНН 7807233503, КПП 780701001, ОГРН 1197847192355

1. Сведения об Обществе

- 1.1 Полное наименование: Акционерное общество «Управление активами 9».
- 1.2 Место нахождения Общества: Российская Федерация, город Санкт-Петербург.
- 1.3 Адрес в пределах места нахождения Общества:
198320, г. Санкт-Петербург г, г. Красное Село, ул. Свободы, дом 46, литер А, помещение 206. – до 02.11.2020
190020, Санкт-Петербург, Нарвский пр., д. 22, литр А, пом. 14-Н, офис 39, Р.М.2 с 03.11.2020г.
- 1.4 Основной вид деятельности по ОКВЭД: 64.20 «Деятельность холдинговых компаний.»
- 1.5 Высший органом управления Общества - Общее собрание акционеров.
- 1.6 Единоличный исполнительный орган общества - управляющий, индивидуальный предприниматель Волченков Михаил Иванович, ОГРНИП 304780621600055. С Управляющим заключен Договор № 001/304 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Управление активами 9» от 23.09.2019г.
- 1.7 Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек. Уставный капитал разделен на акции обыкновенные именные бездокументарные. Уставный капитал на дату формирования отчетности полностью оплачен акционерами.
- 1.8 Держателем реестра акционеров Общества:
по июня 2020г. - Акционерное общество «РЕГИСТРАЦИОННЫЙ ДЕПОЗИТАРНЫЙ ЦЕНТР», ИНН 1001023073, оказывает услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг по договору №16Ц/19-Р от 19.09.2019г. Лицензия № 10-000-1-00307 от 17 марта 2004 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра;
с июля 2020г. – Акционерное общество «РТ-РЕГИСТРАТОР», ИНН 5407175878, оказывает услуги по Договору на ведение реестра владельцев ЦБ № 706-РТ от 30.06.2020г., лицензия №045-13966-000001 от 19.03.2004г. выдана Центральным банком РФ.
- 1.9 Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с действующим законодательством и Уставом общества является исключительным правом общего собрания акционеров.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

- 2.1 Для целей бухгалтерского учета:
 - 2.1.1 Бухгалтерская отчетность составлена на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Гражданского кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса, а также Положений по бухгалтерскому учету и отчетности.
 - 2.1.2 Учетная политика сформирована согласно ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 г. № 106н. Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений (непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).
 - 2.1.3 Бухгалтерский учет ведется с полной автоматизацией участков учета и отчетных форм с применением компьютерной программы «1С:Бухгалтерия», редакция 3.0.
 - 2.1.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с нормами п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»
 - 2.1.5 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.
 - 2.1.6 В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

- 2.1.7 При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.
- 2.1.8 Для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг), используется сч. 26 «Общехозяйственные расходы», которые по окончании отчетного периода в качестве условно – постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» независимо от наличия доходов от основной деятельности.
- 2.1.9 Для обобщения информации о расходах, связанных непосредственно с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг), используется сч. 20 «Основное производство», который по окончании месяца списывается на сч. 90.02 «Себестоимость продаж» в части, относящейся к себестоимости выполненных работ, оказанных услуг, изготовленной продукции в целом.
- 2.1.10 Выручка от реализации продукции, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.
- 2.1.11 Доходы Общества с учетом критериев существенности, систематичности их получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления).
- 2.1.12 Учет резервов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н.
- 2.1.13 Организация не создает резервы по отпускам.
- 2.1.14 ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется в связи с применением Обществом Упрощенной системы налогообложения.

2.2. Для целей налогового учета:

- 2.2.1 Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» с даты создания. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения в электронном виде. Общество формирует регистры налогового учета с применением компьютерной программы «1С:Бухгалтерия», редакция 3.0.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 Общество нематериальных активов не имеет.

3.2 Основные средства

По состоянию на 31.12.2020 собственные Основные средства у Общества отсутствуют.

Общество на праве аренды использовало под офис нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, г. Красное Село, ул. Свободы, дом 46, литер А, помещение 206, период использования до 30.09.2020г.

С октября 2020г. на праве аренды под офис используется нежилое помещение по адресу: 190020, Санкт-Петербург, Нарвский пр., д. 22, литр А, помещение 14-Н офис 39, Р.М.2.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г. Общество финансовых вложений не имеет.

3.4. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2020г. материально-производственные запасы у Общества отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. размер дебиторской задолженности составляет 930 тыс.руб. Задолженность является краткосрочной, дебитором предоставлено гарантийное письмо о погашении обязательства в срок до 30.06.2.2021г.

3.6. Обеспечения

В 2020 году Общество обеспечительных обязательств не выдавало.

3.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснениях 5.

Кредиторская задолженность является краткосрочной, с кредиторами достигнуто соглашение о ее погашении в срок не позднее 30.06.2021г.

3.8. Займы

В 2020 году Общество займы не выдавало.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В 2020г. Общество осуществляло деятельно в рамках ОКВЭД 69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета и налогового консультирования.

4.1. Выручка по указанному виду деятельности составила 930 тыс.руб.

4.2. Себестоимость оказанных услуг составила 491 тыс.руб. (услуги сторонних организаций)

4.3. Структура управленческих расходов (тыс. руб.):

Статья	2020г.
Аренда офисного помещения	87
Вознаграждение управляющего	82
Услуги по ведению БУ и НУ	20
Услуги регистратора	13
ИТОГО	<u>202</u>

5. Налогообложение

В 2020 отчетном году общество использовало упрощенную систему налогообложения «Доход», ставка налога 6%.

В связи с отсутствием в 2020г. доходов (для целей налогообложения) и заключенных с физическими лицами трудовых и/или гражданско-правовых договоров у Общества обязательства перед бюджетом не формировались.

6. Сведения о связанных сторонах

Связанной стороной по отношению к Обществу является управляющий-индивидуальный предприниматель Волченков Михаил Иванович, ОГРНИП 304780621600055. За 2020 отчетный год управляющему вознаграждение не выплачивалось.

В настоящей пояснительной записке раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

7. Оценочные обязательства

В 2020г. Обществом оценочные обязательства не начислялись.

7. Финансовые показатели

тыс.руб.

№пп	Показатель	Период	
		31.12.2020	31.12.2019
1	Чистые активы (собственный капитал)	198	-40
2	Уставный капитал	50	50
3	Валюта баланса (Актив/Пассив)	933	3
4	Кредиторская задолженность	735	42
5	Коэффициент текущей ликвидности	1,269	0,071
6	Коэффициент наличия собственных средств	0,212	-13,333

Чистые активы Общества на 31 декабря 2020 г. в 4 раза превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение.

Коэффициент текущей ликвидности 1,269. Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (денежные средства, задолженность контрагентов, запасы), которые быстро могут быть обращены в денежные средства, больше обязательств на ближайший год. Такое значение говорит о средней платежеспособности. Расчет коэффициента: $933/735 = 1,269$

Коэффициент наличия собственных средств 0,212.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 21,2%, остальное – заемные средства.

Расчет коэффициента: $198/933 = 0,212$

9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов в настоящих пояснениях, отсутствуют.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества), состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

11. Информация о существенных фактах

Информация о существенных фактах в 2020 отчетном году не раскрывалась.

12. Информация о совершенных крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с нормативными актами крупными, в 2020г. не проводились.

13. Дополнительна информация

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений не оказывает существенного влияния на деятельность организации.

Управляющий
индивидуальный предприниматель

«25» марта 2021г.



Волченков М.И.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ 9"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	930	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	3	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	933	3	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	735	42	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	735	42	-
Стоимость чистых активов	-	198	(40)	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:	5101 5111	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

(подпись)

Руководитель

Волочников Михаил Иванович
(расшифровка подписи)



25 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

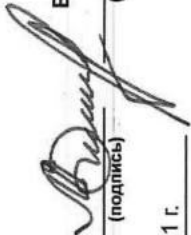
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

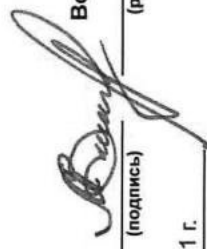
Руководитель  (подпись)

25 марта 2021 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)



25 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Воленков Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

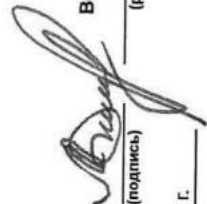
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	42	693	-	-	-	-	-	X	735
	5580	за 2019г.	-	42	-	-	-	-	-	X	42
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	42	693	-	-	-	-	-	-	735
	5581	за 2019г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	42	693	-	-	-	-	X	X	735
	5570	за 2019г.	-	42	-	-	-	-	X	X	42

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Волчков Михаил
Иванович
(расшифровка подписи)



25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

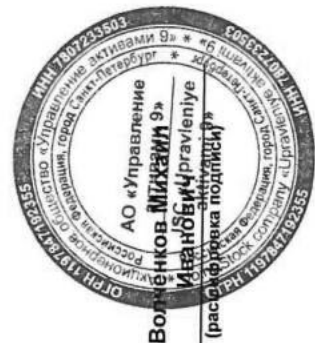
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	693	51
Итого по элементам	5660	693	51
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	693	51

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель


(подпись)

25 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель *Волченков Михаил Иванович*
(подпись)

25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

(Handwritten signature)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2021 г.

