

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ», сокращенное наименование согласно уставу – АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ», ИНН 5405255528, (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 30 июня 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1035401931366. Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц выдано 30.06.2003г. серия 54, номер 001158796. Общество зарегистрировано по адресу: 630001, город Новосибирск, ул. Тимирязева, дом 58/1.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 1 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2021 г. являлись:

- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- оказание услуг

Единоличным исполнительным органом Общества является Ермаков Михаил Сергеевич - Генеральный директор АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ». Контрольный орган (ревизионная комиссия) в Обществе не создан.

Количество выпущенных и оплаченных акций: 10 000 000 штук обыкновенных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Аффилированными лицами АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ» являются генеральный директор общества Ермаков Михаил Сергеевич и единственный акционер общества ООО ХК «АкадемКапитал», так как влияют на деятельность общества.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение,

приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,

в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

При продаже и ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих неэмиссионных ценных бумаг производится по фактической стоимости каждой бумаги.

Операции с финансовыми вложениями, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке рассчитывается рыночная цена, в 2021г. не осуществлялись.

Финансовые вложения по которым дата погашения обязательств позже 31/12/2022-отражены в составе Долгосрочных финансовых вложений, Финансовые вложения сроком погашения ранее 31/12/2021 включены в состав краткосрочных финансовых вложений. В Бухгалтерском балансе финансовое вложение раскрыты по следующим группам: Долгосрочные займы, Долговые ценные бумаги, Депозиты.

По строке 12040 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и прочими дебиторами.

Согласно учетной политике, в 2021 году Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, срок оплаты которой просрочен более чем на 90 календарных дней. При этом Резерв начисляется в размере 100% от всей суммы просроченной задолженности более чем на 90 календарных дней.

Дебиторская задолженность так же включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг. Причем данное условие будет

справедливо и для тех обязательств, срок по которым истек меньше чем 90 дней назад либо вовсе еще не наступил.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности раскрыта за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам (который в свою очередь на 31/12/2021 составил 0 тыс. руб.)

Кредиты и займы полученные

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

Находящиеся в распоряжении Компании заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочной задолженности

Проценты, начисляемые по полученным кредитам и займам, а также дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в операционные расходы равномерно в течение всего срока погашения кредита или займа.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включаются расходы, связанные с:

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- проведением экспертиз;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов в денежной форме.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Проценты по краткосрочным займам, срок погашения которых не превышает 12 месяцев по состоянию на 31/12/2021 отражены в Бухгалтерском балансе в составе краткосрочных заемных средств (83 800 тыс. руб.). Проценты по краткосрочным займам, со сроком погашения менее 12 месяцев на 31/12/2021 (в сумме 21 268 тыс. руб.).

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду помещений, оказание юридических услуг и оказание услуг по абонентскому обслуживанию, а т. ж. реализации товара. В 2021 никаких услуг обществом не было оказано.

Согласно учетной политике по налоговому учету, и в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (по методу начисления).

Если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода (п. 2 ст. 271, п. 1 ст. 272, НК РФ) и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов, путем деления доходов на количество отчетных периодов, в котором действует договор.

Под производством с длительным циклом в целях исчисления налога на прибыль следует понимать производство, сроки начала и окончания которого приходятся на разные налоговые периоды независимо от количества дней осуществления производства, если договор не предусматривает поэтапную сдачу работ, услуг (вне зависимости от продолжительности этапов).

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные 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.

Структура затрат общества за 2021 г. отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в разделе № 6

Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине установленной в Уставе Общества. Общее количество акций, выпущенных и оплаченных по состоянию на 31.12.21г.- 10 000 000 шт. Величина уставного капитала Общества на конец 2021г. – 10 000 тыс. руб.

АО «АК-ДЕВЕЛОПМЕНТ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

В соответствии с Уставом Обществом формируется резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

Финансовый результат

Финансовый результат за 2021 год: убыток в сумме 2 488 тыс. руб.

Чистые активы общества

Сумма чистых активов Общества меньше размера Уставного капитала Общества, что не соответствует требованиям п. 4 ст. 35 Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 года «Об акционерных обществах». Общество прилагает все усилия для увеличения стоимости чистых активов.

Руководитель

14 января 2022г.



/ /М.С. Ермаков/

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

АО «АК-УЛЬТРАФИОНЕНТ»
2021 год

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	



 Руководитель (подпись)

14 января 2022 г.

Ермаков Михаил
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

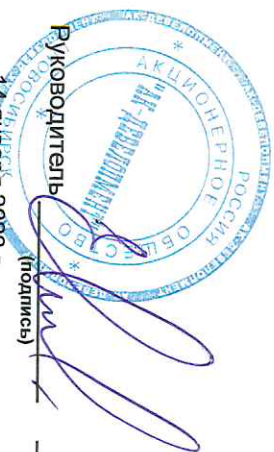
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	112	112	120
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил

Сергеевич

(расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

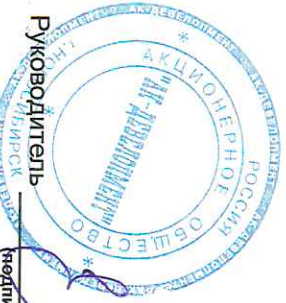
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	541	-	-	(541)	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	541	-	-	(541)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич
(расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

14 января 2022 г.

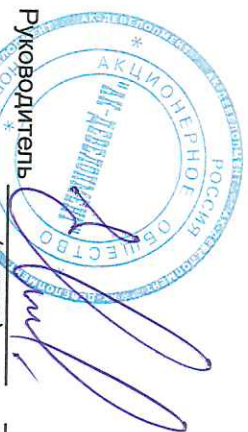
Ермаков Михаил

Сергеевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	22	23
Отчисления на социальные нужды	5630	7	7
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	148	119
Итого по элементам	5660	177	149
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	177	149



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил

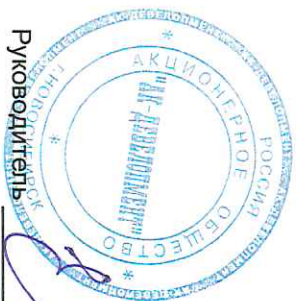
Сергеевич

(расшифровка подписи)

14 января 2022 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	1	2	(2)	-	1
В том числе:						
Резерв на отпуск	5701	1	2	(2)	-	1



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич

(расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Ермаков Михаил
Сергеевич
_____ (расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермаков Михаил

Сергеевич

(расшифровка подписи)

14 января 2022 г.