

Акционерное общество «ПТК-Холдинг»

428001, г. Чебоксары, пр. М. Горького, дом 5, корпус 2, тел/факс (8352) 62-33-73
р/с 40702810690081000278 в Филиале Приволжский ПАО БАНК «ФК Открытие», к/с 30101810100000000881,
БИК 042282881, ИНН/КПП 7702678791/213001001, ОГРН 1087746826200, ОКПО 87554112

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год года сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ, а также принятой учетной политикой АО «ПТК - Холдинг», утвержденной приказом №53-п от 31.12.2019 с учетом изменений (приказ № 59/1-П от 31.12.2020).

Подготовка бухгалтерской отчетности проводилась без применения принципа непрерывности деятельности Общества в связи с решением внеочередного собрания акционеров от 02.12.2021 о ликвидации Общества (протокол №2).

1. Сведения об организации.

1.1. История создания и развитие Общества

Полное фирменное наименование эмитента: *Акционерное общество «ПТК-Холдинг»*

Адрес местонахождения Общества: 428017, Чувашская Республика, город Чебоксары, проспект Максима Горького, дом 5, корпус 2.

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *17.06.2015*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *АО «ПТК-Холдинг»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *17.06.2015*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «ПромТехКомплект»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ПромТехКомплект»*

Дата введения наименования: *10.07.2008 г.*

Основание введения наименования: *Государственная регистрация юридического лица*

1.2. Сведения о государственной регистрации Общества

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1087746826200*

Дата государственной регистрации: *10.07.2008*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве*

1.3. Краткое описание истории создания и развития Общества: Публичное акционерное общество «ПТК - Холдинг» создано учредительным собранием согласно Протоколу о создании общества № 1 от «26» июня 2008 года и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве «10» июля 2008 года по адресу: 107031, г. Москва, Сандуновский пер., д. 3, стр.2 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 011478905 от «10» июля 2008 г., Свидетельство о постановке на учет серии 77 № 011478906 от «10» июля 2008 г.)

Сведения о постановке на учет в налоговый орган по городу Чебоксары 27.07.2009г. Свидетельство серия 21 № 002056052 от 27.07.2009 г. КПП 213001001.

Решением годового общего собрания акционеров от 04.09.2020 г. (протокол №1), общество внесло в устав изменения, предусматривающие исключение из фирменного наименования указание на статус публичности (ПАО на АО) соответствии с действующим законодательством.

1.4. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководство текущей деятельностью Общества с 19.06.2018 г. осуществляется генеральным директором Меркуловым Александром Генриховичем на основании Протокола заседания Совета директоров № 2 от 19.06.2018г.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета и сдаче налоговой отчетности возложена на главного бухгалтера Хлянову Эльвиру Александровну согласно Приказу №18-К/12-16 от 01 декабря 2016 года.

1.5. Сведения об основных видах деятельности

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Предметом деятельности Общества согласно Уставу является:

- оптовая и розничная торговля;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- посреднические, маркетинговые, консалтинговые и инжиниринговые услуги;
- операции с недвижимым имуществом;
- строительство;
- транспорт и связь;
- предоставление услуг;
- ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования;
- деятельность гостиниц и ресторанов;
- добыча полезных ископаемых;
- обрабатывающие производства;
- производство и распределение электроэнергии, газа и воды;
- финансовая деятельность;
- деятельность в области сельского хозяйства;
- деятельность в области образования;
- деятельность в области здравоохранения;
- предоставление коммунальных, социальных и персональных услуг;
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

В отчетном году Общество не вело активную деятельность, предусмотренную уставом.

1.6. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей и разделен на 100 тысяч обыкновенных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

1.7. Информация об аудиторе Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Проф Аудит».

ОГРН 1022101142018, Член Саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11606067630.

1.8. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров (за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров).

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

2. Информация о связанных сторонах и сделках с ними.

Согласно п. 10 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) общество раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование / Ф.И.О лица	Место нахождения/место жительства (только с согласия физического лица)	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Доля участия в капитале, %	Операции за 2021 год, тыс. руб.	
					Приход	Расход
1	Иванов Владимир Николаевич	-	Член Совета директоров, контролирующее лицо, оказание значительного влияния, преобладающие участие в капитале общества	52,63	-	-
2	Меркулов Александр Генрихович	-	Единоличный исполнительный орган, член Совета директоров	-	_*	_*
3	Абрашев Олег Николаевич	-	Член Совета директоров	-	**	**
4	Капитонов Владимир Яковлевич	-	Член Совета директоров	-	**	**
5	Красносельская Татьяна Викторовна	-	Член Совета директоров	-	**	**
6	Кашкарова Анна Васильевна	-	Председатель Совета директоров	-	**	**
7	M-Group Investments Limited	<i>Дрейк Чемберз, а/я 3321, г. Роуд Таун, Британские Виргинские острова</i>	Контролируемое лицо до 19.10.2021г.	-	-	-

* Размер вознаграждения, выплаченного за 2021 год единоличному исполнительному органу, выплаты в 2021 году не производились.

** Выплата вознаграждений за выполнение функций председателя, членов Совета директоров внутренними документами Общества не предусмотрена.

Операции со связанными сторонами не проводились.

Основному управленческому персоналу выплаты в отчетном периоде не осуществлялись.

Бенефициарным владельцем общества является Иванов Владимир Николаевич.

3. Основные принципы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в 2021 году осуществлялось главным бухгалтером Хляновой Эльвирой Александровной. Действующая Учетная политика в Обществе утверждена приказами руководителя №53-П от 31.12.2019 с учетом изменений от 31.12.2020 (приказ № 59/1-П).

Согласно учетной политике Общества основными способами ведения бухгалтерского учета являются:

1. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 10% и более от данных по соответствующей группе статей или показателей в бухгалтерской отчетности.
2. Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.
3. Начисление амортизации по всем группам объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования ОС в бухгалтерском учете определялся комиссией в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.
4. Организация применяет переход на ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 перспективно.
5. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
6. Учет затрат по обычным видам деятельности производится с применением бухгалтерских счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» в соответствии с рабочим планом счетов.

7. По окончании отчетного периода (месяца) 26 и 44 счета списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи", т.е. используется метод «директ - костинг».
8. Все расходы по услугам признаются косвенными и списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».
9. Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование заемных средств, включаются в состав прочих расходов.
10. Долевые финансовые инструменты с горизонтом инвестирования более одного года признаются в учете и отражаются в отчетности по справедливой стоимости, последующие изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, т.е. на счетах капитала, в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9.
11. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
12. Бухгалтерский учет налога на прибыль осуществляется согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02 с учетом последних изменений.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			Приобретение ценных бумаг	в результате движения в рамках договора на доверительное управление	Выбытие (реализация, списание, обесценение) ценных бумаг	в результате движения в рамках договора на доверительное управление	
Финансовые вложения	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0
в т.ч.:	за 2020 г.	5 950 055	0	0	(5 950 055)	0	0
Инвестиции в ценные бумаги других организаций	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0
	за 2020 г.	5 950 055	0	0	(5 950 005)	0	0

Финансовые вложения сформированы из акций M-Group Investments Limited (ISIN VGG608081052) в количестве 19 500 штук по балансовой стоимости 5 950 054 500 рублей. Акции M-GROUP Investments Limited получены Обществом 04.06.2009 года по номинальной стоимости 10 000 USD, приняты на баланс Обществом по курсу ЦБ 30,5131 на дату принятия решения.

М-Груп Инвестмент Лимитед (M-GROUP Investments Limited) является держателем нематериальных активов – интеллектуальных прав в области IT-проектов, связанных с организацией логистических сетей грузоперевозок, а также технологий заключения и контроля исполнения электронных контрактов для субъектов бизнеса

Сделки с ценными бумагами M-GROUP Investments Limited ISIN VGG608081052 за период 2020 – 2021 года не осуществлялись. Основным бенефициаром М-Груп Инвестмент Лимитед является Иванов В.Н. (с долей 72,22 % от общего количества акций M-GROUP Investments Limited).

В связи с ликвидацией эмитента ценных бумаг М-Груп Инвестментс Лимитед (M-GROUP Investments Limited) 19 октября 2021г., и в связи с невозможностью реализации прав, закрепленных данной ценной бумагой, Обществом было прекращено признание данного актива, списанием - выбытием данных ценных бумаг.

В бухгалтерском балансе в разделе капитал и резервы отражена сумма списания отрицательной переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по акциям М-Груп Инвестментс Лимитед (M-GROUP Investments Limited) TIN VGG608081052 на непокрытый убыток в размере 5 950 055 тыс. руб.

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, подтверждена результатами годовой инвентаризации и является текущей, краткосрочной. Сомнительной к взысканию задолженности нет.

4.3. Оценочные обязательства в Обществе не создавались, ввиду отсутствия объекта учета.

4.4. Для осуществления предпринимательской деятельности у Организации открыт расчетный счет № 40702810690081000278 в Филиале ПРИВОЛЖСКИЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ".

5. Анализ финансового состояния и непрерывности деятельности Общества.

В 2021 году в Акционерном обществе «ПТК - Холдинг» наблюдалось снижение устойчивого финансового состояния. Структура капитала Общества состоит на 100% из собственных средств фирмы. Показатель отношения обязательств к собственному капиталу компании равен 24% свидетельствует о низком уровне финансового риска. Структура баланса компании свидетельствует об относительно низкой ликвидности.

Существенным изменением в динамике активов баланса за 2021 год было выбытие долгосрочных финансовых активов в виде долевых ценных бумаг в связи с ликвидацией эмитента, отраженное по строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Общество не вело активную предпринимательскую деятельность, вследствие чего отсутствуют доходы от текущих, инвестиционных и финансовых операций. В отчетном периоде понесены расходы, связанные с управленческой деятельностью в сумме 202 тыс. руб. В результате в 2021 году по данным бухгалтерского учета АО «ПТК - Холдинг» получена прибыль в размере 31 тыс. рублей. В 2021 году базовая прибыль на 1 акцию составила 0,00031 тыс. рублей.

6. Допущение о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в нарушение принципа допущения непрерывности деятельности, ввиду имеющегося решения о ликвидации Общества. В результате резкого снижения стоимости финансовых вложений размер чистых активов Общества также снизился, но продолжает оставаться выше размера уставного капитала. Отсутствие в течение ряда лет текущих операций по видам деятельности, предусмотренным Уставом общества, негативное влияние ограничений в связи новой коронавирусной инфекции COVID19 на многие сегменты экономики, а также отсутствие перспектив развития стало основанием для принятия внеочередным собранием акционеров решения о ликвидации общества.

7. Информация по прекращаемой деятельности.

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 02.12.2021 принято решение о ликвидации Общества (протокол от 02.12.2021 № 2). Ликвидатором Общества избран Меркулов А.Г. Общим собранием акционеров принято решение поручить ликвидатору в течение 1 года с момента принятия настоящего решения выполнить все необходимые действия, связанные с ликвидацией Общества, в соответствии с требованиями Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иных нормативных актов, в том числе:

- уведомить регистрирующий орган и всех кредиторов о принятом решении о добровольной ликвидации Акционерного общества «ПТК-Холдинг»;
- провести инвентаризацию имущества и обязательств Акционерного общества «ПТК-Холдинг»;
- погасить кредиторскую задолженность;
- подготовить и представить на утверждение общего собрания акционеров промежуточный и ликвидационный балансы.

8. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года были объявлены масштабные пакеты санкций в отношении Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к иностранной валюте. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной

даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Главный бухгалтер

Генеральный директор

18 марта 2022 года



Хлянова Э.А.

Меркулов А.Г.