

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «АКАДО Холдинг»

за 2021 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности предприятия.

Акционерное общество «АКАДО Холдинг» (АО «АКАДО Холдинг»), ОГРН 5157746153692, ИНН 7726363705, КПП 772601001 создано 09.12.2015г.

Адрес местонахождения АО «АКАДО Холдинг»: 117519, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 133.

Единоличным исполнительным органом АО «АКАДО Холдинг» является Генеральный директор общества.

Структура уставного капитала АО «АКАДО Холдинг»: обыкновенные именные бездокументарные акции, 100000 штук по номинальной стоимости 0,1 рубля (10 (десять) копеек) каждая. Размер уставного капитала 10000,00 рублей. Все акции оплачены.

Основной вид деятельности организации: деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Обособленных подразделений АО «АКАДО Холдинг» не имеет.

Организация в отчетном периоде пользовалась расчетными счетами в Российских банках.

На конец отчетного периода численность сотрудников составляла 2 (два) человека.

Органы управления Общества:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров (в отчетном году не избирался)
3. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Выплата дивидендов в отчетном периоде не производилась.

Величина чистых активов на 31.12.2021г. составила отрицательную величину. В 2022 году акционеры АО «АКАДО Холдинг» планируют принять меры по исправлению сложившейся ситуации с чистыми активами (п.11 настоящих Пояснений).

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использован доработанный типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Выручка в бухгалтерском и налоговом учете формируется методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях являются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности, существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В отчетном периоде не было изменений в условиях деятельности организации, в способах ведения бухгалтерского учета. Поэтому, организация не вносила изменения в учетную политику в отчетном периоде.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Налоговый учет ведется методом начисления.

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Расчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений

3. Расшифровка отдельных статей баланса

В отчетном периоде в собственности АО «АКАДО Холдинг» находились акции Российских компаний балансовой стоимостью 17 199 643 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 34 тыс. руб. из которых 29 тыс. руб. – авансы выданные поставщикам.

Просроченная или сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Сумма долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2021г. равна 10 507 155 тыс. руб., из которых 10 507 155 тыс. руб. - задолженность перед Дочерним обществом по различным договорам переуступки долга.

В отчетном периоде АО «АКАДО Холдинг» пользовалось следующими займами:

Займодаделец	Задолженность на начало отч. периода		Начислено % за год, тыс. руб.	Задолженность на конец отч. периода		Срок возврата займа
	по займам, тыс. руб.	по процентам, тыс. руб.		по займам, тыс. руб.	по процентам, тыс. руб.	
Дочернее общество	7 757 639	405 686	-	7 757 639	405 686	30.06.2022
Итого:	7 757 639	405 686	-	7 757 639	405 686	

4. Основные результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

В 2021 году и 2020 году организация получила доходы от оказания платных услуг по предоставлению поручительства Дочернему обществу.

Сумма выручки за 2021 год составила 4 000 тыс. руб., за 2020 год – 2 055 тыс. руб.

Управленческие расходы имели следующую структуру:

Вид расхода	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Страхование ответственности	208	2 880
Услуги регистратора	195	546
Услуги в области аудита и бухучета	313	265
Аренда нежилого помещения	92	92
Расходы на программное обеспечение	19	19
Оплата труда и страховые взносы	-	27
Прочие расходы	13	12
ИТОГО:	840	3 841

Структура прочих доходов:

Вид дохода	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Проценты к получению	2	-
Прочие доходы	-	8
ИТОГО:	2	8

Структура прочих расходов:

Вид расхода	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Проценты к уплате	-	405 689
Расходы на услуги банков	6	18
Прочие расходы	5	
ИТОГО:	11	405 707

Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль:

Показатели	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 151	(407 485)
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	(336)	-
<i>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</i>	630	(81 497)
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	(336)	80 921

Показатели	За 2021 год	За 2020 год
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	-	-
<i>Постоянный налоговый расход</i>	42	576
<i>Постоянный налоговый доход</i>	-	-
Отложенный налог на прибыль	(336)	80 921
Налог на прибыль	(672)	80 921

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

В составе отложенного налогового актива отражены убытки Общества, перенесенные на будущее, не использованные для уменьшения налога на прибыль в отчетном (налоговом) периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных (налоговых) периодах.

За отчетный период организацией получена чистая прибыль в размере 2 479 тыс. руб., за 2020 год получен чистый убыток в размере 326 564 тыс. руб.

5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) отражены свернуто следующие показатели:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам по собственным расходам Общества и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Код строки Баланса	Код строки ОДДС	Сумма
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря отчетного года» Баланса	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За отчетный период» ОДДС	1 977
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря предыдущего года» Баланса	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За предыдущий период» ОДДС	784
	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За отчетный период» ОДДС	
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря года, предшествующего предыдущему» Баланса	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За	-

тыс. руб.

Код строки Баланса	Код строки ОДДС	Сумма
	предыдущий период» ОДДС	

6. Информация по забалансовым счетам

В отчетном периоде АО «АКАДО Холдинг» арендовало нежилое помещение площадью 5 кв.м. по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д.133. Кадастровая стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2021 составила 519 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г.- 232 тыс. руб.

7. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2021 все имеющиеся в собственности акции сторонних предприятий в количестве 3 000 шт., балансовой стоимостью 17 199 643 тыс. руб. находятся в залоге у банка. Согласно условиям договоров залога, общая залоговая стоимость акций составляет 12 700 000 тыс. руб. Срок залога – по 25.06.2028.

Кроме того, Обществом выдано поручительство кредитным организациям со сроком до 25.06.2028 в сумме 4 920 302 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021, 4 914 000 тыс. руб. – на 31.12.2020

8. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «АКАДО Холдинг» проводило операции с организациями и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной, другие отношения собственности и распорядительные отношения	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО «АВК Инвестментс»	Россия	Участник до 10.01.2022г.	51%	
2	Юридическое лицо	Россия	Участник до 10.01.2022г.	49%	
3	ООО «АВК Инвестментс»	Россия	Участник с 10.01.2022г.	25,001%	
4	ООО «М-Ком»	Россия	Участник с 10.01.2022г.	74,999%	
5	АО «КОМКОР»	Россия	Дочернее общество	-	100%
6	Яблонских В.Е.	Россия	Генеральный директор до 11.02.2022	-	-
7	Лапшина Е.В.	Россия	Генеральный директор с 12.02.2022	-	-

Бенефициарными владельцами Общества до 10.01.2022г. являлись гражданин РФ Майорец Максим Андреевич и гражданин РФ физическое лицо, которые косвенно (через третьи лица) владели более 25% в уставном капитале Общества.

С 10.01.2022г. бенефициарными владельцами Общества являются гражданин РФ Майорец Максим Андреевич и гражданин РФ Кузьяев Андрей Равельевич.

Выплаты связанным сторонам - физическим лицам в 2021 году отсутствовали.

9. Информация об прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на акцию составила 24,78 руб.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

АО «АКАДО Холдинг» не приобретало энергетические ресурсы в отчетном периоде.

11. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2021г. чистые активы Общества составили отрицательную величину. Вместе с тем, Общество не намерено прекращать свою деятельность и планирует в будущем получать экономические выгоды в форме дивидендов от дочерних компаний.

У акционеров АО «АКАДО Холдинг» отсутствуют планы по ликвидации и/или банкротству АО «АКАДО Холдинг». Акционеры намерены и в состоянии при необходимости предоставить Обществу необходимую поддержку (включая организационную и иную помощь в сопровождении рефинансирования имеющихся финансовых обязательств), чтобы позволить ему продолжать нормальную деятельность и оплачивать текущие обязательства в обозримом будущем.

12. Прочая информация

В отчетном периоде организация не участвовала в совместной деятельности, не вела деятельность, связанную с договорами доверительного управления имуществом.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности произошли глобальные внешнеполитические события, которые привели к увеличению экономической и геополитической неопределенности, объявлению санкций против Российской Федерации, падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Центральным Банком Российской Федерации.

У АО «АКАДО Холдинг» отсутствуют контракты с иностранными контрагентами, отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Предвидеть все дальнейшие варианты развития ситуации невозможно, но, по мнению руководства организации, произошедшие события не приведут к существенной неопределенности в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Данный вывод основан на информации, доступной в момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на деятельность организации может отличаться от предположений руководства.

В настоящее время руководство АО «АКАДО Холдинг» внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Условных фактов хозяйственной деятельности на 31.12.2021г. не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Приложения:

- Приложение № 1 «Финансовые вложения»
- Приложение № 2 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

27 марта 2022 года

Руководитель организации _____ Е.В. Лапшина