

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основной вид хозяйственной деятельности ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА» ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество зарегистрировано по адресу: 119421, Москва, Ленинский проспект дом 99, этаж 1 пом IV ком 18.

Генеральный директор: Нижегородова Вера Ивановна. Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Численность работников Общества составила 3,4, 5, человека на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. соответственно.

Общество в своей деятельности руководствовалось Уставом, утвержденным Решением общего собрания акционеров (Протокол № 8 от 25.12.2008г.).

Уставный капитал Организация составляет из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, и составляет 80 080 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Список лиц, зарегистрированных в реестре акционеров:

- Физические лица.

Список лиц, доля акций которых составляет > 25%:

Физическое лицо, Дамадаева Ариза Абдулкадыровна

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал сформирован.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА» от 30 декабря 2017 г. № 21.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. № 1 (далее-Классификация), исползуется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств 7-100 лет.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (арендаторами) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и индексаций. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5 «Дебиторская задолженность» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности в табличной форме 11.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, с учетом страховых взносов.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Налогообложение

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО), объект налогообложения – доходы.

Порядок признания выручки

Выручка в бухгалтерском учете отражается по отгрузке согласно расчетным документам.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетные политики Общества на 2020 г., 2019 г. не вносились.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Тыс. руб.	
	Здания	Приобретение Выбытие
По состоянию на 31 декабря 2018 год		
Первоначальная стоимость	54 943	
Накопленная амортизация	16 249	
Остаточная стоимость	38 695	
По состоянию на 31 декабря 2019 год		
Первоначальная стоимость	54 943	83
Накопленная амортизация	19 114	
Остаточная стоимость	35 912	
По состоянию на 31 декабря 2020 год		
Первоначальная стоимость	55 026	
Накопленная амортизация	22 027	
Остаточная стоимость	32 999	

В составе основных средств на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. учитываются объекты недвижимого имущества, сдаваемые в аренду и техника для офиса.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков

Наименование показателя	На начало года 31.12.2019		Изменение за период		На конец периода 31.12.2020	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступило	Выбыло	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	178 786	(33 181)	30 725	(28 826)	180 685	(46 881)
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 886		26 470	(24 313)	4 043	
Авансы выданные	331		3 600	(3 752)	179	
Прочая	176 569	(33 181)	655	(761)	176 463	(46 881)

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Задолженность по авансам выданным.

Авансы, выданные в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена сумма авансов, в том числе выданных за услуги: компании ООО «Безопасность» в размере 33 тыс.руб.; ГБУ "Жилищник Обручевского района" в размере 73 тыс. рублей; ООО «ЧОО «СПРУТ» в размере 41 тыс. рублей и прочее.

Задолженность прочая.

В прочей дебиторской задолженности отражены:

170 000 000 (Сто семьдесят миллионов) рублей по Договору займа № 0113/11 от 03.11.2011 г. в редакции дополнительных соглашений №1, №2, №3 заемщик PENTACO S.A.I., Ливанская республика.

6 180 968 (Шесть миллионов сто восемьдесят тысяч девятьсот шестьдесят восемь) рублей 62 копейк, что составляет сумму долга, присужденную Джоджуа М.В по Приговору Гагаринского районного суда г. Москвы по уголовному делу №01-0128/2017 от 31.05.2017 г.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:

В 2020 году в связи с глобальным распространением коронавируса COVID – 19 произошли серьезные изменения в экономике страны. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. Мы оцениваем эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение на среднем уровне и полагаем, что способны продолжать непрерывно свою деятельность в 2021 году.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств

	31 декабря		
	2020г.	2019г.	2018г.
Средства на расчетных счетах	2 774	4 696	7 521
Итого	2 774	4 696	7 521

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражен возврат денежных средств от поставщиков в размере 231 тыс. руб.

8. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Погашение долгосрочного займа (включая текущую часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам).

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

		31 декабря	
Займодавцы	Валюта займа	2020г.	2019г.
Юридическое лицо	Тыс. руб.	(17 000)	(22 000)
Итого		(17 000)	(22 000)

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 80 080 тыс. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая, в 2020 году эта величина не менялась.

Оценочные обязательства

В 2020 г. Общество создало резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв на оплату отпусков оценен в размере 183 тыс. рублей, в 2019 году 457 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в отношении дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 46 881 тыс. руб., в 2019 году - 33 181 тыс. руб., в 2018 году - 18 181 тыс. рублей.

10. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы)

В 2020 г. отражена корректировка излишне начисленного налога на доходы УСН в прошлых периодах на сумму 655 тыс. руб. согласно акту сверки с налоговой инспекцией за период с 2016 г. по 2019 г.

Сумма налога, уменьшенная на сумму страховых взносов за этот период, составляет 761 тыс. руб. и 852 тыс. руб. в 2020 и 2019 гг. соответственно.

В отчете о финансовых результатах по строке 2410 отражена сумма налога УСН за 2020 г. в размере 761 тыс. руб. по строке 2460 отражена исправительная проводка по налогу УСН в размере 655 тыс. руб.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Сальдо на начало периода 31.12.2019		Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2020	
			Выбыло	Поступило		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		71 180	(17 000)			54 180
Кредиты						

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

Наименование показателя	Сальдо на начало периода 31.12.2019		Обороты за период		Сальдо на конец периода 31.12.2020
			Выбыло	Поступило	
Заемные средства		71 180	(17 000)		54 180
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		8 071	(23 813)	23 640	7 898
Расчеты с покупателями и заказчиками					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		70	(5 168)	5 104	6
Авансы полученные		1 021	(13 515)	13 006	512
Расчеты по налогам и взносам					
Заемные средства		5 000	(5 000)	5 000	5 000
Прочие		1 980	(130)	530	2 380

В составе текущей кредиторской задолженности показана задолженность, связанная с текущей хозяйственной деятельностью.

Займы

отражена сумма по выплате обязательств по Дополнительному соглашению №5/16-ДП от 01.12.2016 г. к Договору № 001/2015 от 29.01.2015 г. в размере 5 000 тыс. руб.

В долгосрочной части задолженности показан перевод 5 000 тыс.руб. в краткосрочную часть задолженности на основании Дополнительного соглашения №5/16-ДП от 01.12.2016 г. к Договору № 001/2015 от 29.01.2015 г.

Прочая кредиторская задолженность

отражены обеспечительные платежи на сумму 2 380 тыс. руб.

12. ВЫРУЧКА

	31 декабря	
	2020 г.	2019 г.
Выручка за оказанные услуги по предоставлению помещений в аренду	26 470	29 885
Прочая выручка	-	-
Итого	26 470	29 885

Выручка в бухгалтерском учете отражается по отгрузке согласно выставленным счетам.

В выручку входят начисленные арендная плата, электричество и коммунальные платежи.

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТРОКИ 2120 И 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Себестоимость продаж	7 479	9 075	188
Управленческие расходы	4 190	3 592	11 330
Итого:	11 669	12 667	11 518

Себестоимость продаж в 2020 году состоит из:

- начисленной заработной платы и обязательных платежей по налогам и сборам – 603 тыс. руб.
- амортизации – 2 913 тыс. руб.

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

- расходов на электроэнергию – 711 тыс. руб.
- коммунальных платежей – 1 430 тыс. руб.
- услуги МГТС - 155 тыс. руб.
- приобретенных материалов, работ, услуг – 533 тыс. руб.
- расходы на охрану объекта – 645 тыс. руб.
- взносы на кап. ремонт - 466 тыс. руб.
- прочих – 23 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2020 году состоят из:

- начисленной заработной платы и обязательных платежей по налогам и сборам – 3 255 тыс. руб.
- страховые услуги – 49 тыс. руб.
- информационные услуги - 32 тыс. руб.
- БТИ – 215 тыс. руб.
- аудиторские услуги – 135 тыс. руб.
- услуги нотариуса – 29 тыс. руб.
- ведение реестра по ценным бумагам - 45 тыс. руб.
- агентский договор – 400 тыс.руб.
- прочие – 30 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2019 году состоит из:

- начисленной заработной платы и обязательных платежей по налогам и сборам – 591 тыс. руб.
- амортизации – 2 865 тыс. руб.
- расходов на электроэнергию – 565 тыс. руб.
- коммунальных платежей – 1 405 тыс. руб.
- услуги МГТС - 172 тыс. руб.
- приобретенных материалов, работ, услуг – 2 157 тыс. руб.
- расходы на охрану объекта – 700 тыс. руб.
- взносы на кап. ремонт - 596 тыс. руб.
- прочих – 24 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2019 году состоят из:

- начисленной заработной платы и обязательных платежей по налогам и сборам – 3 289 тыс. руб.
- информационные услуги – 48 тыс. руб.
- услуги интернета – 52 тыс. руб.
- аудиторские услуги – 130 тыс. руб.
- услуги нотариуса – 11 тыс. руб.
- ведение реестра по ценным бумагам - 34 тыс. руб.
- прочие – 28 тыс. руб.

14. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 80 080 тыс. акций.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Базовая прибыль на акцию составила 0,01 руб. в 2020 г., 0,02 руб. в 2019 г., 0,01 руб. в 2018 г.

ЗАО «НОВАЯ ЭЛЕКТРОНИКА»
ПЕРЕВЫПУЩЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.
(тыс. руб., если не указано иное)

15. Связанные стороны.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала (Генерального директора Нижегородовой В.И.), включая заработную плату, составило 1 063 тыс. руб., 1 058 тыс. руб., 1 055 тыс. руб., за годы, закончившиеся 31 декабря 2020, 2019, 2018 г.г. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. В соответствии с российским законодательством Общество перечислило взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования в размере 320 тыс. руб., 318 тыс. руб., 317 тыс. руб., за годы, закончившиеся 31 декабря 2020, 2019 и 2018 г.г. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2020 года числится задолженность по беспроцентным займам, подлежащим погашению более чем через 12 месяцев, полученным от АО «Бизнес-центр НЭП», в рамках Дополнительного соглашения №5/16-ДП от 01.12.2016 г. к Договору № 001/2015 от 29.01.2015 г., в сумме 76 180 тыс. рублей и 93 180 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2019г и 31 декабря 2018г. соответственно. В 2020 году направлено на погашение 17 000 тыс. рублей.

16. Корректировка данных пояснений.

Данные перевыпущенные пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности являются преемственными предыдущим пояснениям.

Внесены корректировки в оборотах по дебиторской и кредиторской задолженности, в связи с технической ошибкой представления данных, а также в описании расчета оценочных обязательств по оплате отпусков.

Исправления внесены до даты утверждения бухгалтерской отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

17. О непрерывности деятельности

ЗАО «Новая Электроника» в своей деятельности руководствуется принципом непрерывности и намерена успешно продолжать свою деятельность.

08 июня 2021 года

Генеральный директор



Нижегородова В.И.