

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Акционерное общество «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Содержание

Стр.

1. Краткая характеристика деятельности	2
1.1 Реквизиты	2
1.2 Филиалы и представительства	2
1.3 Численность работающих	2
1.4 Органы управления Обществом	2
1.5 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	3
2.1 Способы ведения учета	3
3. Изменения в учетной политике	5
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	5
5. Информация об отдельных активах и обязательствах	5
5.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	5
5.2 Финансовые вложения	5
5.3 Дебиторская задолженность	6
5.4 Денежные средства и их эквиваленты	6
5.5 Уставный капитал	6
5.6 Добавочный капитал	6
5.7 Кредиторская задолженность	6
5.8 Выручка и прочие доходы	8
5.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	8
5.10 Налоги	9
6. Информация о связанных сторонах	10
7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения	11
8. События после отчетной даты	11
9. Влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании COVID-19	11

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1 Реквизиты

Полное наименование	Акционерное общество «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»
Краткое наименование	АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»
ИНН	7708395711
Вид(ы) деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
ОКПО	60003039
Местонахождение	129090, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ ВН.ТЕР.Г., БОЛЬШОЙ БАЛКАНСКИЙ ПЕР., Д. 20, СТР. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 2/18

1.2 Филиалы и представительства

Филиалов и представительств нет.

1.3 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих	1
Численность работающих на 31 декабря	1

1.4 Органы управления Обществом

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, компетенция которого определена Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» и Уставом Общества в Редакции № 02 от 21.10.2021 г.

Совет директоров

Состав Совета директоров избран решением Общего собрания акционеров: 21.10.2021 (протокол №05/21).

Совет директоров 21.10.2021-наст.время
Ронис Яна Петровна
Сидоров Олег Борисович
Панарин Анатолий Геннадиевич
Малыгин Евгений Николаевич
Уткин Никита Николаевич

Генеральный директор

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор-Муратов Р.Б.

Права и обязанности Единоличного исполнительного органа определены ст.34.2 – 35.16 Устава Общества в Редакции № 02 от 21.10.2021г.

1.5 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При формировании отчетности за 2021год Общество применяет для расчета налога на прибыль балансовый метод.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием информационной системы 1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.1 Способы ведения учета

Нематериальные активы – не применимо.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы – не применимо.

Основные средства – не применимо.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии, производится по первоначальной стоимости каждой единицы (п.26 ПБУ 19/02).

Долгосрочные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями (п.3 ПБУ 19/02). Краткосрочные депозиты, не несут существенных финансовых рисков, учитываются в составе денежных средств.

Материально-производственные запасы – не применимо.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков работникам

Сумма резерва на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднего заработка плюс обязательные отчисления во внебюджетные фонды.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах представлена развернуто.

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены, в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех предоставленных Компанией согласно договору премий, бонусов, скидок (накидок).

Прочие доходы включают в себя: доходы от сдачи имущества в аренду, от продажи основных средств, прочих активов, списания кредиторской задолженности, доходы в виде восстановленных оценочных резервов, курсовые разницы, начисленные проценты, премии от поставщиков, прочие доходы.

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами организации признаются расходы, связанные с продажей основных средств, прочих активов, курсовые разницы, начисленные проценты, государственные пошлины, услуги банков, расходы в виде начисленных резервов, прочие расходы.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

3. Изменения в учетной политике

В учетной политике в 2021 году изменений не было.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2021 году корректировок, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, не было.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

5.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубль. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.	0,002 -0,005

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021
Евро	90,6824

5.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость:

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2021
Долгосрочные финансовые вложения, всего		1 200 000		1 200 000
В том числе:				
Акции		1 200 000		1 200 000

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование	31.12.2021	
	Доля владения, %	Сумма
NEARMEDIC INTERNATIONAL LIMITED	100	1 200 000

5.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 отсутствует.

5.4 Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021
Денежные средства в банках	451 042

В строке 4119 «Отчета о движении денежных средств» отражен свернутый НДС.
В строке 4319 «Отчета о движении денежных средств» отражено поступление субсидий.

5.5 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 100 тыс. руб. и состоит из 100 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционерами АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ» по состоянию на 31.12.2021 г. являются: первым к (владеющим 50,001% акций) акционером является ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ», вторым (владеющим 49,999% акций) акционером является ООО «СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ».

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

5.6 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 1 200 200 тыс. рублей.

5.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Наименование кредитора	2021 года
Задолженность по налогам и сборам	485
Задолженность перед внебюджетными фондами	6
Задолженность перед персоналом	4
ИТОГО:	495

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

5.8 Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Прочие доходы

Виды прочих доходов	2021
Доходы от процентов по депозиту	4 208
Итого	4 208

5.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2021
Управленческие расходы, всего, в том числе	580
Оплата труда и страховые взносы в фонды	294
Ведение реестра ценных бумаг	133
Нотариальные	43
Аренда помещений	29
Прочие	81

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2021
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	88
Прочие расходы	1
Итого	89

5.10 Налоги

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Показатель	2021
Прибыль до налогообложения	3 539
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	708
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	-
Изменения отложенных налоговых активов	-
Изменения отложенных налоговых обязательств	-
Текущий налог на прибыль	708

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Материнская компания и бенефициарный владелец

По состоянию на 31.12.2021г первым контролирующим (владеющим 50,001% акций) акционером АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ» является ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ», вторым (владеющим 49,999% акций) акционером является ООО «СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ».

Бенефициарным владельцем Компании АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ» является Евтушенков В.П.

Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества являются дочерние и зависимые компании, а также все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны Общества, а также основной управленческий персонал Общества и указанных компаний. По состоянию на

Состав связанных сторон на 31.12.2021 г.:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	NEARMEDIC INTERNATIONAL LIMITED	100 % участник по состоянию на 31.12.2021
2	ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ»,	Акционер АО «НИХ», 50,001%
3	ООО «СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ»	Акционер АО «НИХ» 49,999%
4	Ронис Яна Птровна	член Совета Директоров
5	Сидоров Олег Борисович	член Совета Директоров
6	Панарин Анатолий Геннадиевич	член Совета Директоров
7	Малыгин Евгений Николаевич	член Совета Директоров
8	Уткин Никита Николаевич	член Совета Директоров

Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций/ Контрагент	2021
Приобретение ценных бумаг:	1 200 000
NEARMEDIC INTERNATIONAL LIMITED	1 200 000

АО «НОВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ХОЛДИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Виды операций/ Контрагент	2021
Внесение вкладов в имущество	1 200 300
ООО «СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ»	600 000
ООО «СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ»,	600 300

Денежные потоки со связанными сторонами

Виды операций	2021
Движение денежных средств по текущей деятельности	
Взнос в уставный капитал	100 1
Вклад в имущество	1 200 200
Платежи на оплату товаров, работ, услуг	(1 956 460)
Приобретение акций других компаний	1 200 000

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства

Вид обязательства, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2021
На оплату отпусков	2

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности после отчетной даты, отсутствуют.

9. Влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании COVID-19

COVID-19 не оказал влияния на финансово-хозяйственную деятельность.

Руководитель

/Муратов Рустем Булатович/

02.02.2022