

## Закрытое акционерное общество «Интерэлектроналадка»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

#### I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «Интерэлектроналадка»
Юридический адрес	107023, Москва г, Семёновская М. ул, дом № 9, строение 3, комната 18
Фактический адрес	107023, Москва г, Семёновская М. ул, дом № 9, строение 3, комната 18
Основной государственный регистрационный номер	1027739763534
Основной вид деятельности	35.11 Производство электроэнергии
Уставный капитал	45 020 рублей
Сведения об акциях	Количество обыкновенных именных бездокументарных акций, выпущенных Обществом: 45 020 шт. Выпущенные акции полностью оплачены. В отчетном периоде дополнительная эмиссия акций не производилась
Сведения о реестродержателе (Регистраторе)	Ивановский филиал АО «Специализированный регистратор «КОМПАС» (АО «СРК»), расположенный по адресу: 153000, Ивановская область, г. Иваново, ул. Зверева, д. 17
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом АО «Интерэлектроналадка» является генеральный директор Воронов Александр Михайлович
Среднесписочная численность работников за отчетный период	1 чел.

Дочерних и зависимых обществ нет, филиалов, представительств и обособленных подразделений нет. Общество поставлено на учет по месту нахождения недвижимого имущества в Межрайонной инспекции ФНС №7 по Мурманской области, КПП 510506001.

#### II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

##### 1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н; Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н; Приказа Минфина РФ №66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

##### 2. Основные элементы учетной политики общества.

2.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется директором.

2.2. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в качестве материально-

производственных запасов на сч. 10-9 «Хозяйственный инвентарь» и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию с последующим оприходованием на забалансовый счет.

2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете. Сумма начисленной амортизации по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности в бухгалтерском и налоговом учете составила:

- на 01.01.2020 г.: 117 т. р.
- на 31.12.2020 г.: 67 т. р.

Первоначальная стоимость основных средств и доходных вложений в материальные ценности (счет 01 и 03) составила:

- на 01.01.2020 г.: 1 032 т. р.
- на 31.12.2020 г.: 950 т. р.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.6. Оценка материалов и товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.7. Учет готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

2.8. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

2.9. Организация создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с утвержденной методикой.

2.10. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

### **3. Изменения в учетной политике на 2020 год**

В отчетном году в учетную политику Общества изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

### **4. Режим налогообложения, применяемый Обществом в 2020 г.**

В отчетном периоде Общество применяло общую систему налогообложения и являлось налогоплательщиком следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость (НДС) (глава 21 НК РФ);
- налог на прибыль организаций (глава 25 НК РФ);
- налог на имущество (глава 30 НК РФ).

В отчетном периоде Общество не исполняло обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц (глава 23 НК РФ), не являлось плательщиком страховых взносов (глава 34 НК РФ) и страховых взносов в Фонд социального страхования РФ в связи с материнством и платежей по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.



### III. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

#### Раздел I. Состав аффилированных лиц на 3 1 2 2 0 2 0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Воронов Александр Михайлович	г. Иваново	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	09.09.2020	0	0
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	21.02.2018		
2.	Воронова Елена Владимировна	г. Иваново	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество в силу того, что является супругой	09.09.2020	0,1222	0,1222
3.	Журавлев Евгений Константинович	г. Иваново	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	09.09.2020	10,1177	10,1177
4.	Журавлев Тамара Алексеевна	г. Иваново	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество в силу того, что является супругой (матерью)	09.09.2020	0	0
5.	Журавлев Алексей Евгеньевич	г. Иваново	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	09.09.2020	0	0
6.	Луполов Евгений Борисович	г. Москва	Лицо является членом	09.09.2020	0,1111	0,1111

			Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества				
7.	Орлов Александр Геннадьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	09.09.2020	0	0	
8.	Присягин Николай Петрович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	09.09.2020	0	0	
9.	Стрелюк Иван Чеславович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	09.09.2020	0	0	
10.	Акционерное общество «Производственное объединение «Ивэлектроналадка»	153032, Ивановская область, к. Иваново, ул. Ташкентская, д. 90	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20 % голосующих акций общества	20.09.2011	30,7752	30,7752	
11.	Акционерное общество «Электронцентраладка»	121059, г. Москва, наб. Бережковская, д. 16, корп. 2	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20 % голосующих акций общества	20.09.2011	29,0426	29,0426	
12.	Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСЭНЕРГО»	153022, Ивановская область, к. Иваново, ул. Радищево, д. 8	Полномочия единоличного исполнительного органа общества осуществляет одно и то же лицо	21.02.2018	0	0	



**IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах  
ЗАО «Интерэлектроналадка»  
Динамика активов за 2020 год**

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2020	31.12.2020	Тыс. руб.	%
<b>Внеоборотные активы</b>	<b>915</b>	<b>883</b>	<b>-32</b>	
Доходные вложения в материальные ценности	915	883	-32	
Прочие внеоборотные активы	0	0	0	
<b>Оборотные активы</b>	<b>2 307</b>	<b>712</b>	<b>-1 595</b>	
Запасы	38	38	0	
Дебиторская задолженность	2 265	670	-1 595	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0	0	
Денежные средства	2	2	0	
Прочие оборотные активы	2	2	0	
<b>Итого актив баланса</b>	<b>3 222</b>	<b>1 595</b>	<b>-1 627</b>	<b>-50,5</b>

Снижение дебиторской задолженности обусловлено погашением задолженности со стороны контрагентов и списанием дебиторской задолженности контрагентов, исключенных из ЕГРЮЛ.

На 31.12.2020 г. организация не имеет сомнительных долгов.

**Динамика пассивов за 2020 год**

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2020	31.12.2020	Тыс. руб.	%
<b>Капитал и резервы</b>	<b>1 461</b>	<b>1 343</b>	<b>-118</b>	
Уставный капитал	45	45	0	
Добавочный капитал	396	396	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 020	902	-118	
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Заемные средства	0	0	0	
Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>1 761</b>	<b>252</b>	<b>-1 509</b>	
Заемные средства	543	0	-543	
Кредиторская задолженность	1 218	252	-966	
<b>Итого пассив баланса</b>	<b>3 222</b>	<b>1 595</b>	<b>-1 627</b>	<b>-50,5</b>

В 2020 году величина уставного капитала не изменялась.

Уменьшение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2020 года убытка по данным бухгалтерского учета.

В состав заемных средств на 01.01.2020 г. входит займ, предоставленный физическим лицом. В 2020 году задолженность по займам полученным погашена, остаток задолженности по займам полученным на 31.12.2020 г. отсутствует.

Снижение кредиторской задолженности обусловлено изменением структуры и погашением задолженности контрагентам.

**V. Финансовые результаты деятельности ЗАО «Интерэлектроналадка»  
Объем продаж за 2020 год по видам деятельности  
по данным бухгалтерского учета**

Вид деятельности	Выручка от осуществления деятельности (с НДС), тыс.руб.	НДС, тыс.руб.	Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс.руб.
Сдача имущества (квартира) в аренду	270	Не облагается (ст.149 НК РФ)	270
Торговая деятельность	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>270</b>	<b>-</b>	<b>270</b>



Сумма расходов для целей бухгалтерского учета составила 357 тыс. руб., в том числе:  
- управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах за 2020 год): 115 тыс. руб.;

- прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020 год): 242 тыс. руб.

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составляет 87 тыс. руб. (строка 2300 Отчета о финансовых результатах за 2020 год). Условный доход по налогу на прибыль составляет 17 тыс. руб. Налоговая база по данным налогового учета составляет 155 тыс. руб. Сумма постоянных разниц составляет 242 тыс. руб. (постоянные разницы образованы в результате наличия в учете расходов, не учитываемых для целей налогообложения прибыли), сумма постоянного налогового расхода составляет 48 тыс. руб. Текущий налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с Положениями ПБУ 18/02, составляет:  $-17 + 48 = 31$  тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2020 год.

Чистый убыток за 2020 год составил 117 685,14 руб. (в расчете на одну акцию составляет -2,61 руб.).

В 2020 году не производились выплаты акционерам по дивидендам.

#### **VI. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей**

В 2020 г. Общество не выступало в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

#### **VII. Сведения о государственной помощи**

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

#### **VIII. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

#### **IX. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью**

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в отчетном периоде не совершались.

#### **X. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### **XI. Информация по прекращаемой деятельности**

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшение объемов оказываемых услуг.

#### **XII. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций»**

Условный доход по налогу на прибыль: 17 тыс. руб.

Разница между ПНО (постоянное налоговое обязательство) и ПНА (постоянный налоговый актив), признанная организацией в результате образования постоянных разниц: 48 тыс. руб. Постоянные разницы состоят из расходов в размере 242 тыс. руб., не принимаемых для целей налогового учета в 2020 г.



### ХIII. Сведения о собственном капитале

Величина чистых активов ЗАО «Интерэлектроналадка» на 31.12.2020 г. превышает величину уставного капитала Общества.

#### Динамика чистых активов ЗАО «Интерэлектроналадка»

Отчетная дата	Чистые активы, тыс. руб.	Уставный капитал, тыс.руб.
31.12.2016 г.	991,00	45,00
31.12.2017 г.	878,00	45,00
31.12.2018 г.	1 265,00	45,00
31.12.2019 г.	1 461,00	45,00
31.12.2020 г.	1 343,00	45,00

### ХIV. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами относятся операции по оказанию содействия для заключения контрактов на выполнение работ/оказание услуг и обеспечения производственной деятельности контрагентов, информационная и техническая поддержка в продвижении на рынке работ/услуг:

- предоставление имущества в аренду, наниматель ООО «СЕРВИСЭНЕРГО»: договор найма №178/8 от 01.10.2020 г. Сумма задолженности на 31.12.2020 г. составляет 270000 руб.;
- задолженность ООО «СЕРВИСЭНЕРГО» по договорам найма №178/8 от 01.11.2018 г. в сумме 357 500 руб., №179/9 от 01.11.2018 г. в сумме 298 500 руб. полностью погашена в 2020 году;
- финансовые операции по получению займов от физического лица Воронова А. М. по договору займа №4 от 07.11.2018 г. Остаток долга на 01.01.2020 г. составляет 543 тыс. руб., задолженность полностью погашена в 2020 году.

### ХV. Бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена из допущения непрерывности деятельности

Основные финансовые показатели деятельности за отчетный период отражают развитие Общества: долговые обязательства, а также кредиты и займы с истекшей исковой давностью отсутствуют, кредиторская задолженность погашается в надлежащие сроки. Общество способно обеспечить финансирование развития своей деятельности.

В рамках основных видов деятельности в 2020 г. Обществом велись активные переговоры касательно заключения долгосрочных и краткосрочных договоров на выполнение работ (оказания услуг) для объектов электроэнергетики. За 2020 г. сформирован пакет потенциальных заказов, составлены инвестиционные планы на ближайший период.

Большой опыт работы и положительные отзывы контрагентов позволяют Обществу активно претендовать на заключение субподрядных договоров на участие в строительстве объектов энергетики.

### ХVI. Существенных событий после отчетной даты не было

Генеральный директор

12 февраля 2021 г.



Воронов А. М.