

АО «НОВАЯ ВОЛНА»
121359, Москва г, Партизанская ул, дом № 36, квартира 41
Телефон: +7 (499) 702-36-06

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «НОВАЯ ВОЛНА»
за 2020 год

Москва

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1 Сведения об образовании юридического лица	4
1.2 Сведения о регистраторе	4
1.3 Сведения о ревизионной комиссии	5
1.4 Органы управления	5
1.5 Ревизионная комиссия	6
2. Капитал	6
2.1 Акционерный капитал	6
2.2 Структура акционерного капитала	6
2.3 Данные о ценных бумагах	6
2.4 Добавочный капитал	7
2.5 Резервный капитал	7
3. Учетная политика.....	7
3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
3.3 Основные средства	7
3.4 Нематериальные активы	8
3.5 Доходные вложения в материальные ценности	8
3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	8
3.7 Финансовые вложения	8
3.8 Материально-производственные запасы.....	9
3.9 Расходы будущих периодов	9
3.10 Задолженность покупателей и заказчиков	9
3.11 Уставный, добавочный и резервный капиталы	9
3.12 Фонды	9
3.13 Займы и кредиты	9
3.14 Налоги и налогообложение	9
3.14.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость	9
3.14.2 Расчеты по налогу на прибыль.....	10
3.15 Признание доходов	10
3.16 Признание расходов	10
3.17 Инвентаризация имущества и обязательств	11
4. Сведения об отдельных активах и обязательствах	11
4.1 Основные средства	11
4.2 Долгосрочные финансовые вложения	11
4.3 Отложенные налоговые активы	11
4.4 Запасы.....	11
4.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	11
4.6 Краткосрочная дебиторская задолженность	12
4.7 Краткосрочные финансовые вложения	12
4.8 Денежные средства	12
4.9 Прчие оборотные активы.....	13
4.10 Долгосрочные обязательства.....	13
4.11 Отложенные налоговые обязательства.....	13
4.12 Краткосрочные обязательства.....	13
4.13 Краткосрочная кредиторская задолженность	13
4.14 Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов.....	14
4.15 Оценочные обязательства по отпускам.....	14
4.16 Обязательства выданные	14
4.17 Обязательства полученные.....	14

5. Информация о доходах и расходах организации	14
5.1 Доходы	14
5.2 Расходы	15
5.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	15
5.4 Прибыль на акцию.....	16
6. Информация о Связанных Сторонах.....	16
6.1 Перечень Связанных Сторон.....	16
6.2 Операции со Связанными Сторонами	16
7. Условные факты хозяйственной деятельности	16
8. Информация о существенных фактах	17
9. Информация о совершенных обществом крупных сделках	17
10. События после отчетной даты	17
11. О потенциально существенных рисках.....	17

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «НОВАЯ ВОЛНА».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «НОВАЯ ВОЛНА».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121359, Москва г, Партизанская ул, дом № 36, квартира 41;

Почтовый адрес: 121359, Москва г, Партизанская ул, дом № 36, квартира 41;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

121359, Москва г, Партизанская ул, дом № 36, квартира 41;

Телефон: (499) 702-36-06;

1.1 Сведения об образовании юридического лица

АО «НОВАЯ ВОЛНА» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 31 по г. Москве 07.02.2018 года, основной государственный регистрационный номер 1167746694807, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017875063

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9705072032**

Код причины постановки на учет (КПП): **773101001**

Правовое положение АО «НОВАЯ ВОЛНА», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «НОВАЯ ВОЛНА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «НОВАЯ ВОЛНА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «НОВАЯ ВОЛНА», является деятельность в области «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» (Код по ОКВЭД2 – 70.22).

АО «НОВАЯ ВОЛНА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства, как на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, так и за пределами Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «НОВАЯ ВОЛНА» на 31 декабря 2020 г. составила 0 (Ноль) человек.

1.2 Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Решением единственного акционера АО «НОВАЯ ВОЛНА» № 1 от 20.01.2016 г. утвержден Регистратор - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «НОВАЯ ВОЛНА» на основании договора № ДП/1529/2016 от 06.12.2016 г.

Лицензия Банка России на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13954-000001, без ограничения срока действия

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование:

АО «НРК Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107996, Россия, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13

Телефон: +7 (495) 926-81-60

Факс: +7 (495) 926-81-78

Адрес страницы сети интернет: info@nrcreg.ru*

1.3 Сведения о ревизионной комиссии

В соответствии с п. 9.1 Устава Общества, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором), избранным общим собранием акционеров. При числе акционеров менее 20-ти ревизионная комиссия не избирается.

1.4 Органы управления

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

В соответствии со ст. 6 п. 6.1 Устава АО «НОВАЯ ВОЛНА» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 6 п. 6.12 Устава АО «НОВАЯ ВОЛНА».

В соответствии с ст. 7 п. 7.6 Устава Общества количественный состав Совета директоров должен быть равным 5 (Пять) членам.

Состав Совета директоров не избран и не утвержден собранием акционеров АО «НОВАЯ ВОЛНА» на 2020 год.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «НОВАЯ ВОЛНА» регулируется ст. 7 Устава АО «НОВАЯ ВОЛНА».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 7 п. 7.2 Устава АО «НОВАЯ ВОЛНА».

1.4.1 Лица, входящие в состав органов управления АО «НОВАЯ ВОЛНА»

1.4.1.1 Совет Директоров

В 2020 году Совет Директоров в Обществе не избирался.

➤ Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2020 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

1.4.1.2 Единичный исполнительный орган

В соответствии с ст. 8 п. 8.1, п.8.3 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, который в своей деятельности подотчетен Общему собранию и Совету директоров Общества.

П. 8.6 Права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются действующим законодательством РФ и настоящим Уставом.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и внутренними документами АО «НОВАЯ ВОЛНА».

Тырышкин Вадим Александрович избран Генеральным директором Общества на основании Решения единственного акционера АО «НОВАЯ ВОЛНА» (Решение № 3 от 15.11.2016 г.) Трудовой договор не заключен. На основании п. 8.1 Устава Общества Генеральный директор избирается сроком на пять лет.

1.5 Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «НОВАЯ ВОЛНА» регулируется Положением о Ревизионной комиссии АО «НОВАЯ ВОЛНА», утвержденным Уставом Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией (Ревизором) Общества, избираемой Общим собранием акционеров Общества. Компетенция Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества определяется Законом и настоящим Уставом;
- Порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора) определяется внутренним документом Общества, утверждаемым Общим собранием;

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 9 Устава АО «НОВАЯ ВОЛНА».

С полным текстом Положения о Ревизионной комиссии АО «НОВАЯ ВОЛНА» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

1.5.1 Состав Ревизионной комиссии АО «НОВАЯ ВОЛНА»

В соответствии с п. 9.1 и п. 9.2. Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества Уставом Общества не определен.

Состав ревизионной комиссии в 2020 году не избирался.

2. Капитал

2.1 Акционерный капитал

Уставный капитал АО «НОВАЯ ВОЛНА» (далее – Общество) составляет 35 000,00 (Тридцать пять тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 35 000 (Тридцать пять тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

2.2 Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	35 000	0	35 000	100%
в том числе:					
Тырышкин Вадим Александрович	шт.	35 000	0	35 000	100%

2.3 Данные о ценных бумагах

29 августа 2016 года ЦБ РФ был зарегистрирован выпуск обыкновенных именных бездокументарных акций Акционерного общества «НОВАЯ ВОЛНА», размещаемых путем Выпуска акций присвоен государственный регистрационный номер **1-01-84428-Н**.

В соответствии с решением о выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций эмитентом размещается:

- Количество ценных бумаг выпуска: 35000 (Тридцать пять тысяч) штук.
- Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 (Один) рубль 00 коп.
- Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 35 000 (Тридцать пять тысяч) рублей 00 коп.

Уставный капитал АО «НОВАЯ ВОЛНА» оплачен полностью.

2.4 Добавочный капитал

Добавочный капитал АО «НОВАЯ ВОЛНА» (далее – Общество) не был образован в 2020 году.

2.5 Резервный капитал

Обществом не был образован в 2020 году Резервный капитал (Резервы, образованные в соответствии с законодательством) 5% от величины Уставного капитала.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «НОВАЯ ВОЛНА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 2/УП от 30.12.2015, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственная жизнь акционерного общества «НОВАЯ ВОЛНА» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «НОВАЯ ВОЛНА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2019 года остатка в валюте нет.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.3 Основные средства (строка 1150), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	-	-

ИТОГО:

- | -

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на Сч. 91.02 «Прочие расходы» по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

3.4 Нематериальные активы (строка 1110), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	-	-
ИТОГО:	-	-

3.5 Доходные вложений в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом в 2020 году не проводились.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ;
- в виде инвестиций в ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы, связанные с реализацией (выбытием) финансовых вложений, отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Доля в уставном капитале другой организации отражаются по дебету счета 58.01.2 «Акции» в разрезе Контрагентов, наименования ценных бумаг, количества

Займы выданные отражаются по дебету счета 58.03 «Предоставленные займы» в разрезе Контрагентов и Договоров.

Проценты начисленные по займам выданным отражаются в бухгалтерском и налоговом учете ежемесячно по дебету счета 76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» в разрезе Контрагентов и Договоров, и кредиту счета 91.02 «Прочие доходы», «Проценты по Договору займа к получению».

Признаков обесценения финансовых вложений не установлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.8 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

3.9 Расходы будущих периодов

Расходов будущих периодов Общество в 2020 году не имело.

3.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «НОВАЯ ВОЛНА» и покупателями, заказчиками, заимополучателями и заимодвцами .

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

На 31.12.2020 года сомнительные долги отсутствуют. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

3.11 Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

3.12 Фонды

В 2019 году АО «НОВАЯ ВОЛНА» не создавало фонды потребления и накопления.

3.13 Займы и кредиты

В отчетности АО «НОВАЯ ВОЛНА» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

3.14 Налоги и налогообложение

3.14.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость

- В целях налогообложения для АО «НОВАЯ ВОЛНА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
 - 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
 - 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

- Ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций освобожденных от налогообложения, ведется с помощью субконто «Операции, облагаемые НДС» и «Операции, освобожденные от НДС», открытых к счету 91.2.

- Товары (работы, услуги и имущественные права), относящиеся к издержкам обращения и расходам на продажу, (отражаемые на счете 91.2), которые используются как в облагаемой, так и в необлагаемой НДС деятельности относятся к косвенным расходам. НДС по косвенным расходам подлежит распределению в пропорции, которая рассчитывается по окончании отчетного квартала.
- доля НДС по косвенным расходам, подлежащая включению в косвенные расходы (счет 91.2):
 - i. НДС/к * В/не / В/общ;*
- доля НДС по косвенным расходам, подлежащая включению в книгу покупок:
 - ii. НДС/к * В/обл / В/общ;*

где:

НДС /к - НДС, относящийся к косвенным расходам;

В/обл - выручка от реализации, относящаяся к операциям, облагаемым НДС (без учета НДС);

В/не - выручка от реализации, относящаяся к операциям, необлагаемым НДС;

В/общ - выручка от реализации всего (без учета НДС);

Расчет пропорции и доли НДС по косвенным расходам, подлежащим включению в расходы, оформляется бухгалтерской справкой.

3.14.2 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «НОВАЯ ВОЛНА» использует метод начисления.

АО «НОВАЯ ВОЛНА» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3.15 Признание доходов

Доходы АО «НОВАЯ ВОЛНА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы в виде процентов по займам, предоставленным Заемщику начисляются (отражаются) в бухгалтерском и налоговом учете ежеквартально на последнюю дату месяца.

3.16 Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.17 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются Приказом (распоряжением) Генеральный директор АО «НОВАЯ ВОЛНА».

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1 Основные средства (строка 1150), тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году не было.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «НОВАЯ ВОЛНА» не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

4.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170), тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2020 года	Сумма вложений (+) / выбытия (-)	Сальдо на 31.12.2020 года
	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-

4.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180), тыс. руб.

Структура отложенных налоговых активов – Оценочные обязательства по неотгуленным отпускам.

Остаток на 01.01.2020 года	-
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов (+)	-
Погашено отложенных налоговых активов (-)	-
Остаток на 31.12.2020 года	-

4.4 Запасы (строка 1210), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы	-	-
ИТОГО:	-	-

4.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-
ИТОГО:	-	-

4.6 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	4	-
в том числе:	4	-
Расчеты по авансам выданным		
в том числе:		
АдептИС ООО	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Прочие	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	-	-
в том числе:		
с физическими лицами при покупке акций	-	-
Проценты по займам выданным	-	-
	-	-
	-	-
Прочие	-	-
Расчеты по претензиям (Сч. 76.02-Сч. 63)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-
в том числе:		
Расчеты по социальному страхованию	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	4	4
ИТОГО:	8	4

4.7 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Предоставленные займы (процентные):	-	-
в том числе:		
Юридические лица, Индивидуальные предприниматели	-	-
Физические лица	-	-
Ценные бумаги	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-
ИТОГО:	-	-

4.8 Денежные средства (строка 1250), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетный счет 40702810338000138641, ПАО СБЕРБАНК	25	23
	-	-
ИТОГО:	25	23

4.9 Прочие оборотные активы (строка 1260), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	-	-
ИТОГО:	-	-

4.10 Долгосрочные обязательства (строка 1410), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Заемные средства	-	-
в том числе:		
Долгосрочные займы (процентные) в иностранной валюте	-	-
Долгосрочные займы (процентные) в рублях	140	110
ИТОГО:	140	110

4.11 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420), тыс. руб.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

Остаток на 01.01.2020 года	-
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	-
Погашены налогооблагаемые временные разницы	-
Остаток на 31.12.2020 года	-

4.12 Краткосрочные обязательства (строка 1510), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Заемные средства	280	280
в том числе:		
Краткосрочные долговые ценные бумаги	-	-
Краткосрочные займы (процентные) в у.е.	-	-
Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам	-	-
Проценты по долгосрочным займам в валюте	-	-
Проценты по долгосрочным займам в руб.	1	1
ИТОГО:	281	281

4.13 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
в том числе:		
	-	-
	-	-
Прочие	-	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	5
в том числе:		
АО НРК	8	5
РОСТ Корпоративные проекты АО	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-
в том числе:		
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	-
ИТОГО:	8	5

4.14 Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов (строка 1520), тыс. руб.

Задолженности АО «НОВАЯ ВОЛНА» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2020 года нет.

4.15 Оценочные обязательства по неотгуленным отпускам (строка 1540), тыс. руб.

Остаток на 01.01.2020 года	-
Обязательства созданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2020 года	-

4.16 Обязательства выданные, тыс. руб.

Остаток на 01.01.2020 года	-
Обязательства выданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2020 года	-

4.17 Обязательства полученные, тыс. руб.

Остаток на 01.01.2020 года	-
Обязательства выданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2020 года	-

5. Информация о доходах и расходах организации

5.1 Доходы

Состав доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Доходы	%	2020 год	%	2019 год
		Сумма		Сумма
Выручка (без НДС, акцизов), в том числе:	-	-	-	-
- услуги по осуществлению мероприятий, направленных на привлечение Клиентов к размещению заказов путем проведения открытых аукционов в электронной форме	-	-	-	-
- Доходы в виде процентов по долговым ценным бумагам (Закладным)	-	-	-	-
- Доходы в виде оказания услуг	-	-	-	-
- продажа покупных товаров	-	-	-	-
Проценты к получению, в том числе:	-	-	-	-
- проценты начисленные по предоставленным займам юридическим лицам	-	-	-	-
- проценты начисленные по предоставленным займам физическим лицам	-	-	-	-
Прочие доходы, в том числе:	-	-	-	-
- материальная помощь Обществу от акционера	100	18	-	-
- Реализация нематериальных активов	-	-	-	-
- Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
- Штрафы, пени и неустойки	-	-	-	-
- Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
- Доходы (расходы) от продажи акций	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	-	-	-	-
ИТОГО	100	18	-	-

5.2 Расходы

Состав расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Расходы	%	2020 год	%	2019 год
		Сумма		Сумма
Себестоимость продаж, в том числе:	-	-	-	-
- продажа покупных товаров	-	-	-	-
Управленческие расходы (зарплата, премии, налоги с ФОТ)	-	-	-	-
Проценты к уплате, в том числе:	-	-	-	-
- проценты по займам полученным	-	-	-	-
Прочие расходы, в том числе:	100	42	100	35
- Расходы на услуги реестродержателя	71,43	30	-	-
- расходы на услуги банков	23,81	10	14,29	5
- юридические услуги	-	-	-	-
- аренда (субаренда) офиса (помещения)	-	-	-	-
- расходы на рекламу	-	-	-	-
- реализация нематериальных активов	-	-	-	-
- оценочные обязательства по неотгуленным отпускам	-	-	-	-
- прочие внереализационные доходы и расходы	4,76	2	85,71	30
- Доходы (расходы) от продажи акций	-	-	-	-

- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	-	-	-
ИТОГО:	100	42	100	35

Основному управленческому персоналу не выплачивалось вознаграждение в течение 2020 года

5.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

- Сумма чистой прибыли (убытка) Общества в 2020 г. составила – (26) тыс. руб..

5.4 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «НОВАЯ ВОЛНА» не выкупались (не приобретались) самим АО «НОВАЯ ВОЛНА».

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	(26)	(35)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	35	35
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,74)	(1)

- АО «НОВАЯ ВОЛНА» не производило в 2020 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.
- АО «НОВАЯ ВОЛНА» в 2020 году также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «НОВАЯ ВОЛНА» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

6. Информация о Связанных сторонах

6.1 Перечень Связанных сторон

- Тырышкин Вадим Александрович – 3 934 акции - 11,24% УК Общества
- Степанов Виктор Викторович – 8 750 акций – 25% УК Общества
- Тырышкин Иван Александрович – 9 191 акция – 26,26% УК Общества
- Шагун Наталья Васильевна – 13 125 акций – 37,5% УК Общества
- Тырышкин Вадим Александрович - Генеральный директор

6.2 Операции со Связанными сторонами

Операций по безвозмездной передаче каких-либо активов или обязательств между АО «НОВАЯ ВОЛНА» и прочими аффилированными лицами в 2020 году не было. 18.08.2020 года получен заем от Тырышкина В.А. в размере 30 тыс.руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «НОВАЯ ВОЛНА», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных 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.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом в 2019 году не производилось.

Основание: Положение Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом, в 2020 году, не совершались Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», крупными сделками.

10. 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.

11. О потенциально существенных рисках

Рыночные риски

Рыночный риск, связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на ценные бумаги, имеющиеся на балансе Общества. В связи с этим Общество проверяет свои долгосрочные финансовые вложения на обесценение на 31 декабря ежегодно. На 31.12.2020 года признаков обесценения финансовых вложений нет.

Кредитные риски

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество проверяет на сайте skrip.ru, в программе КонтурЭкстерн правоспособность, финансовое состояние заемщиков на момент выдачи займа и на отчетную дату. На 31.12.2020 года признаки кредитного риска отсутствуют.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. На 31.12.2020 г. отсутствует кредиторская задолженность со сроком погашения менее трех лет.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Валютное, таможенное и налоговое законодательство в РФ нередко допускает различные толкования одних и тех же норм, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Валютные операции отсутствуют. Изменения валютного и таможенного регулирования на Общество не распространяются.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране, с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении. В 2020 году сложилась непростая ситуация в стране из-за распространения новой коронавирусной инфекции. Однако деятельность Общества не прерывалась. На 31.12.2020 года обстановка в стране стабилизировалась. Признаков военных конфликтов, забастовок, перебоев в транспортном сообщении не наблюдается.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре. Общество придерживается выполнения договорных обязательств. Нареканий со стороны Заказчиков не поступало. Признаков репутационных рисков на 31.12.2020 года Обществом не обнаружено.

Риски обусловленные деятельностью связанных сторон низкие. Дочерние и зависимые компании ежегодно на отчетную дату проверяются на ликвидность, финансовую и правовую устойчивость.

Распространение новой коронавирусной инфекции на территории страны в 2020 году существенного влияния на деятельность Общества не оказало. Деятельность Общества не прерывалась. Дочерние предприятия деятельность не приостанавливали. Из накопленной нераспределенной прибыли выплачивали дивиденды. Степень риска низкая.

Генеральный директор

_____ Тырышкин В.А.

«18» Марта 2021 года

М.П.