

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: доменное имя поэта	5100	за 2020 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5110	за 2019 г.	25	(23)	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(25)
	5101	за 2020 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2019 г.	25	(23)	-	-	-	(2)	-	-	-	25	(25)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	25	25	-
в том числе:				
доменное имя поэта	5131	25	25	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Новоселов Борис
Яковлевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2021 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 251	1 251	1 164
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства	5287	-	-	1 330



Новоселов Борис
Яковлевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Новоселов Борис
Яковлевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	5 136	-	22 819	(22 620)	-	-	X	себе-стоимость 5 335
	5420	за 2019 г.	5 547	-	22 185	(22 596)	-	-	X	величина резерва под снижение стоимости 5 136
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	861	-	10 088	(9 443)	-	-	-	себе-стоимость 1 506
	5421	за 2019 г.	955	-	10 349	(10 443)	-	-	-	величина резерва под снижение стоимости 861
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	4 253	-	12 645	(13 084)	-	-	-	себе-стоимость 3 814
	5422	за 2019 г.	4 570	-	11 655	(11 972)	-	-	-	величина резерва под снижение стоимости 4 253
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	22	-	86	(93)	-	-	-	себе-стоимость 15
	5423	за 2019 г.	22	-	181	(181)	-	-	-	величина резерва под снижение стоимости 22
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Новоселов Борис
Яковлевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	3 658	-	51 046	29	(52 177)	(441)	-	-	(2 115)	(287)
	5530	за 2019 г.	1 906	-	34 488	-	(32 710)	(26)	-	-	3 658	-
в том числе:	5511	за 2020 г.	550	-	43 862	-	(43 498)	-	-	-	914	-
	5531	за 2019 г.	491	-	24 037	-	(23 978)	-	-	-	550	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	2 260	-	6 093	-	(7 343)	(294)	-	-	716	(141)
	5532	за 2019 г.	-	-	9 870	-	(7 584)	(26)	-	-	2 260	-
Авансы выданные	5513	за 2020 г.	848	-	1 091	29	(1 336)	(147)	-	-	485	(146)
	5533	за 2019 г.	1 415	-	581	-	(1 148)	-	-	-	848	-
Прочая	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	3 658	-	51 046	29	(52 177)	(441)	-	X	(2 115)	(287)
	5520	за 2019 г.	1 906	-	34 488	-	(32 710)	(26)	-	X	3 658	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	2 674 2 865	41 545 50 592	652 215	(42 863) (50 958)	(1) (40)	- -	- -	- -	2 007 2 674
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	360 317	22 811 15 595	650 215	(23 617) (15 727)	(1) (40)	- -	- -	- -	203 360
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	1 895 435	2 483 18 197	- -	(2 979) (16 737)	- -	- -	- -	- -	1 399 1 895
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	222 501	5 183 5 283	2 -	(5 057) (5 652)	- -	- -	- -	- -	350 222
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	88 1 063	1 370 2 264	- -	(1 403) (3 239)	- -	- -	- -	- -	55 88
расчеты по оплате труда	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	109 459	9 698 9 253	- -	(9 807) (9 603)	- -	- -	X X	X X	- 109
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	2 674 2 865	41 545 50 592	652 215	(42 863) (50 958)	(1) (40)	X X	X X	X X	2 007 2 674

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Новоселов Борис
Яковлевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	10 305	10 298
Расходы на оплату труда	5620	1 991	1 736
Отчисления на социальные нужды	5630	530	531
Амортизация	5640	57	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	12 883	12 565
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 883	12 565



Новоселов Борис
Яковлевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
25 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	44	1 014	(820)	-	238
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	44	1 014	(820)	-	238



Руководитель
Новоселов Борис
Яковлевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
 Новоселов Борис
 Яковлевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2020 г.	5910	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-



Новоселов Борис
Яковлевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
25 марта 2021 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ЗАО «НОЭМА»
за 2020 год**

Новосибирск

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «НОЭМА».

Сокращенное наименование юридического лица:

ЗАО «НОЭМА».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 630003, г. Новосибирск, ул. Владимировская 1 А, корпус 1, офис 1;

Почтовый адрес: 630003, г. Новосибирск, ул. Владимировская 1А;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

630003, г. Новосибирск, ул. Владимировская 1 А

Телефон: (383) 220-66-54;

Адрес страницы в сети интернет: www.noema@noema

Сведения об образовании юридического лица:

ЗАО «НОЭМА» зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 24 декабря 1992 года, регистрационный номер 3368. ИФНС России по Железнодорожному району города Новосибирска внесена запись 21 октября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1025403194805, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 004857.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5407103351

Код причины постановки на учет (КПП): 540701001

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

Бухгалтерская отчетность ЗАО «НОЭМА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ЗАО «НОЭМА» (далее – Общество) составляет 16330 (Шестнадцать тысяч триста тридцать) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	Руб.	16330	100%
В т.ч.:			
Обыкновенные именные акции	Руб.	13361,00	81,8%
Привилегированные акции	Руб.	2969,00	18,2 %о

Уставный капитал ЗАО «НОЭМА» оплачен полностью.

Основным видом деятельности для ЗАО «НОЭМА», является : код ОКВЭД 26.30.11 производство средств связи, выполняющих функцию систем коммутации, код ОКВЭД 26.30.19 производство прочего коммуникационного оборудования ,код ОКРЭД 26.30.5 производство запасных частей и комплектующих

радио и телевизионной передающей аппаратуры (акустических систем, динамических головок, усилителей, громкоговорителей) и код ОКВЭД 68.20.2 аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения.

Среднесписочная численность работников ЗАО «НОЭМА» составила:

- на 31 декабря 2019 года 33 человека;
- на 31 декабря 2020 года 29 человек.

Органами управления ЗАО «НОЭМА» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Сведения об аудиторской организации, осуществляющей аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год:

Акционерное общество Аудиторская компания «Финансовая экспертиза», ИНН 5406209154, ОГРН 1025402476571.

Сведения о держателе реестра акционеров, органах управления Обществом:

Держателем реестра акционеров Общества является Акционерное общество «Независимая Регистраторская компания Р.О.С.Т.», ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «НОЭМА» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Генерального директора № 1-у от 09.01.2020 г., 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 хозяйственные операции ЗАО «НОЭМА» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ЗАО «НОЭМА» 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.

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.

Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Основные средства

В составе основных средств отражены производственные здания, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев для управленческих нужд ЗАО «НОЭМА» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в частности доменное имя.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее, результаты интеллектуальной деятельности или группа амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Материально-производственные запасы

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

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 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.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

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

Резерв под снижение стоимости материалов создается в том случае, если фактическая себестоимость единицы учета МПЗ выше их текущей (рыночной) стоимости более чем на 30 %.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ЗАО «НОЭМА» и покупателями и заказчиками.

Признание доходов

Учет доходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы ЗАО «НОЭМА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: реализация продукции собственного производства, доходы от сдачи в аренду.

Выручка от реализации признается по методу начисления.

Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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.

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

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- стоимость коммунальных услуг;
- расходы по охране имущества;
- почтовые услуги, услуги по доставке продукции;
- материальные расходы по обслуживанию оборудования, материальные расходы общего назначения;
- расходы по дезинфекции и дератизации;
- юридические услуги;
- расходы по страхованию;
- услуги связи;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы;
- амортизация ОС общепроизводственного назначения;
- расходы на подписку (ежемесячные);
- предрейсовые осмотры водителей;
- налоги и сборы, включая платежи за экологию;
- расходы на ГСМ.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно связанных с производством продукции.
- амортизация ОС, используемых в производстве.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Себестоимость услуг

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг.

Займы и кредиты

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовые вложения

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности 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.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумма созданного резерва корректируется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

Среднедневная ЗП = ЗП за 12 месяцев отчётного года/12/29,3/количество работников на отчетную дату.

Резерв = Среднедневная ЗП + (1+0,306(тариф стр. взносов) * кол-во дней неиспользованного отпуска работников.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения

Общество является плательщиком налога, уплачиваемого с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения-доходы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (код строки 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Расшифровка строки баланса 1150:

<i>Основные средства в т. ч.</i>	<i>на 31.12.2020 года</i>	<i>на 31.12.2019 года</i>
Здания	1769	1986
Машины и оборудование	749	855
Сооружения	17	20
Другие виды основных средств	11	16
Транспортные средства	925	1356
Итого	3471	4233

Договоры лизинга в 2020 году не заключались.

Доходных вложений в материальные ценности (код строки 1160 Баланса) Общество в 2020 году не имело.

Отложенные налоговые активы (код строки 1180 Баланса)

В проверяемом периоде Общество не применяло ПБУ 18/02

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	670,00	2230,00
В т. ч.		
- ООО Авторитет –профи	29,00	29,00
- ООО Актюн-пресс (подписка)	14,00	13,00
- Сибэко	0,00	885,00
- Зарубин (самозанятый)	20,00	0,00
- ООО «Центрнефтекарт маркет»	12,00	12,00
- ООО Деловые линии	6,00	3,00
- ООО «Газпромнефть-Новосибирск»	7,00	66,00
- ООО НОЭМА Инвест	0,00	150,00
- ООО Диффузор	21,00	0,00
- МУП Горводоканал	15,00	97,00
- Картонно-упаковочная компания	0,00	44,00
- Консультант плюс	20,00	19,00
- Леруа Мерлен Восток	10,00	27,00
- Мегаком ИТ	0,00	12,00
- Оптово-промышленная компания	11,00	11,00
- Новосибирская оценочная компания	155,00	0,00
- Новосибирскэнергосбыт	75,00	0,00
- Приборостроительный завод	0,00	351,00
- Ростелеком	0,00	40,00

- Сибирская юридическая компания	0,00	125,00
- ИП Шаронин	0,00	25,00
- Стройтех	112,00	112,00
- Технометалл	20,00	14,00
- Трансформаторы и монтаж	100,00	121,00
- Уфимкабель	9,00	8,00
- ЦентрИнформ	5,00	6,00
- прочее	29,00	60,00
Расчеты с прочими дебиторами	440,00	834,00
В т. ч.		
- Депозит в АС для проведения экспертиз	295,00	150,00
- Предоплата юридической компании Дом права за ведение дел в суде	0,00	500,00
- Не зачтенные денежные средства в уплату налогов в связи с банкротством банка АЛЕМАР	145,00	150,00
- ИП Глухов	29,00	30,00
Переплата по налогам	0,00	16,00
Расчеты по оплате труда (авансы)	46,00	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	914,00	550,00
Расходы будущих периодов	16,00	28,00
Резерв по сомнительным долгам	(287)	0,00
Итого по строке 1230	1828,00	3658,00

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 5 152 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 5 152,00 тыс. руб.;

Капитал и резервы

Чистая прибыль отчетного периода составила 3 047 тыс. руб. (в бухгалтерском учете)

Займы и кредиты

В проверяемом периоде ЗАО «НОЭМА» не привлекало займов и кредитов.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ЗАО «НОЭМА» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 2 007 тысяч рублей (на начало 2020 года – 2 674 тысяч рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	203,00	359,00
В т. ч.		
- Зыбин С.С.	31,00	0,00
- Сибирская юридическая компания	60,00	0,00
- Сибэко	85,00	0,00
- прочее	27,00	359,00
Расчеты с покупателями	1399,00	1895,00
В т. ч.		

- Сфера	0,00	333,00
- Компания «БС Электро»	37,00	37,00
- ЛКМ-Пром	29,00	15,00
- О-Комплекс	25,00	0,00
- Сибинтек	1244,00	0,00
- прочее	64,00	391,00
Задолженность по налогам	350,00	223,00
В т. ч.		
- по единому налогу	333,00	223,00
- по транспортному налогу	3,00	0,00
- по налогу на доходы физических лиц	14,00	0,00
- взносы по экологии	0,00	0,00
Задолженность по социальному страхованию	0,00	0,00
Задолженность перед персоналом по оплате труда	0,00	109,0
Расчеты с прочими дебиторами	48,00	88,00
Расчеты с подотчетными лицами	7,00	0,00
ИТОГО:	2007,00	2674,00

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2020 году учет ведется с использованием счетов 20, 26 «Общехозяйственные расходы», (тыс. руб.).

Наименование	2020 год	2019 год
Выручка:	42 994,00	40 703,00
В том числе: от реализации продукции (пр-во средств связи)	30 633,00	28 095,00
Арендная плата	12 361,00	12 608,00
Себестоимость продаж	(12 883)	(12 565)
В том числе: расходы, связанные с изготовлением реализованной продукции	(12 883)	(12 565)
Управленческие расходы (26 счет)	(25 117)	(24 953)
В том числе:		
-ФОТ АУП	(8 063)	(7 633)
-Страховые взносы	(1 792)	(2 076)
-Амортизация ОС	(606)	(644)
-Материальные расходы	(1 279)	(847)
-Арендная плата	(1 550)	(1 514)
-Расходы на охрану	(1 174)	(1 164)
-Расходы на э/э, отопление, водоотведение	(4 730)	(7 823)
-Юридические и консультационные услуги, аудит	(2 020)	(583)
-Услуги связи	(354)	(305)
-Расходы на пожарную безопасность	(59)	(30)
-Расходы на экологию	(23)	(33)

-Расходы на доставку продукции, почтовые расходы	(226)	(237)
-Расходы на ремонт	(514)	(126)
-Услуги по ведению реестра акционеров	(74)	(62)
-Информационные услуги (консультант плюс, программное обеспечение, обслуживание сайта, участие в торгах и т. д.)	(242)	(124)
-Расходы по ОСАГО	(12)	(30)
-Прочие работы по оказанию услуг (обслуживание электрохозяйства, услуги по разработке ТУ и т. д.)	(2 315)	(1 675)
-Расходы по предотвращению распространения COVID (дезинфекция, приобретение СИЗ, антисептики-х ср-в)	(32)	(0)
-Подписка	(16)	(0)
-Обслуживание ККТ	(6)	(6)
-Налоги и сборы (транспортный)	(11)	(11)
-Предрейсовые осмотры водителей	(19)	(30)
Проценты к получению:	29,00	25,00
-проценты по договору займа	29,00	0,00
-проценты на остаток на р/счете	0,00	25,00
Прочие доходы (тыс. руб.)	751,00	60,00
В т. ч. - доходы от продажи материалов	29,00	47,0
- доходы от реализации ОС	710,00	00,00
- доходы по претензии		0,00
- списание кредиторской задолженности	12,00	13,00
Прочие расходы (тыс. руб.)	(1 440)	(742)
В т. ч.		
-остаточная стоимость ОС	(98)	(120)
- покупная стоимость материалов	(16)	
- расходы на услугу банков, госпошлина	(149)	(77)
- списание дебиторской задолженности (резерв)	(441)	(40)
- пени по налогам	(2)	(0)
- пени э/энергия и аренда земли	(657)	(216)
- услуги по оценке	(47)	(0)
- празднование 90-летия предприятия	(0)	(174)
- оплата простоя (2/3 тарифной ставки)	(24)	(75)
- госпошлина в АС	(6)	(40)

Прибыль (убыток) до налогообложения (тыс. руб.)	4334	2528
Изменение отложенных налоговых обязательств (тыс. руб.)		
Изменение отложенных налоговых активов		
Прочее (Единый налог УСНО)	(1 287)	(1 266)
Чистая прибыль (убыток)	3 047,00	1 262,00

Отличие бухгалтерского и налогового учета

Параметр	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Единый налог 6%	(1 287)	(1 287)
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	3047,00	3047,00

Отличий между бухгалтерским и налоговым учетом нет.

Динамика изменения стоимости чистых активов

2020	2019	2018
13 541	10 494	9 232

Чистые активы Общества больше величины уставного капитала.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

Вознаграждение генеральному директору Новоселову Борису Яковлевичу в 2020 году было выплачено по трудовому договору от 11.02.2008 г. и составило 176 621,82 (сто семьдесят шесть тысяч шестьсот двадцать один рубль 82копейки), сумма страховых взносов с вознаграждения составила 32 338,59 (тридцать две тысячи триста тридцать восемь рублей 59 копеек) Задолженность по оплате труда на 31.12.2020 года составила 10350,00 (десять тысяч триста пятьдесят рублей 00 копеек). Других выплат в 2020 г. не производилось.

В 2020 году была произведена оплата труда Ренья О.В. (акционер с долей более 20% в УК) в размере 372 625,88 (триста семьдесят две тысячи шестьсот двадцать пять рублей 88 копеек), сумма страховых взносов с оплаты труда составила 61 798,26 (шестьдесят одна тысяча семьсот девяносто восемь рублей 26 копеек). Задолженность по оплате труда на 31.12.2020 года составила 25 230,00 (двадцать пять тысяч двести тридцать рублей 00 копеек).

АО НПФ «НОВЬ» по договору аренды нежилых помещений № 606 от 01.10.2019 г. № 639 от 01.09.2020 г. выплатила арендную плату ЗАО «НОЭМА» за арендуемые площади в размере 4 206 375,91(Четыре миллиона двести шесть тысяч триста семьдесят пять рублей 91 копейка). Задолженность на 31.12.2020 года отсутствует.

6.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски (4) риски влияния COVID-19.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску при приобретении радиоэлектронных компонентов.

Кредитный риск

Общество не имеет заемных средств в том числе в валюте, не осуществляет расчеты в валюте, поэтому не подвержено валютному риску.

Риск ликвидности

Риск ликвидности минимален. Общество способно своевременно погашать свои обязательства перед поставщиками и подрядчиками.

Риск влияния COVID-19

Производство средств связи не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим от коронавирусной инфекции;

Общество способно продолжать непрерывную деятельность в условиях COVID-19. Приостановка производства готовой продукции с 30.03.2020 года по 03.04.2020 года по Указу президента РФ от 25.03.2020 года не повлияла на изменение выручки от реализации, в связи с достаточным запасом на складе готовой продукции. В последствии Постановлением Губернатора НСО обществу было разрешено продолжить работу в условиях распространения коронавирусной инфекции, как промышленному предприятию. COVID-19 не оказал существенного влияния на операционную деятельность общества. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий в связи с COVID-19, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных в условиях пандемии COVID-19. Также, Обществом анализируются принимаемые правительством РФ и региональными властями меры противодействия распространению COVID-19.

6. События после отчетной даты и условные обязательства

В 2020 году завершились расчеты с АО «Новосибирскэнергообл» о безучетном потреблении электроэнергии, дело № А45-36530/2018 г. Общество полностью погасило задолженность по безучетному потреблению электроэнергии и пени в 2020 году в размере 2 917 481 рублей 19 копеек.

В АС НСО 04 июня 2020 г. вынес определение об оставлении искового заявления без рассмотрения в отношении иска ООО «Квадратный метр» ОГРН 1035402476757 к ЗАО «НОЭМА» о взыскании 36 581 880,13 дело № А45-4929/2018 от 11.04.2018 г.

7. Информация об аффилированных лицах и бенефициарах

Члены совета директоров:

1. Ершов Григорий Трофимович
2. Подольский Леонид Борисович
3. Коваль Сергей Васильевич

-
4. Новоселова Татьяна Ивановна
 5. Зыбина Наталья Борисовна
 6. Новоселов Борис Яковлевич
 7. Черникова Евгения Григорьевна

Список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам согласно выписке реестра акционеров (реестродержатель АО «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.») состоит из двух юридических лиц, владеющих 10,4% акций и 141 физических лиц.

Из них более 20% акций владеет

Коваль Константин Сергеевич (29% акций);

Ренья Ольга Викторовна (29% акций).



Генеральный директор

(Новоселов Борис Яковлевич)

Главный бухгалтер

(Ренья Ольга Викторовна)

«25 » марта 2020 года