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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	15 077	(5 463)	100	(2 931)	2 924	(2 459)	-	-	12 246	(4 998)
	5210	за 2019г.	11 138	(5 737)	7 266	(3 326)	2 963	(2 689)	-	-	15 077	(5 463)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	14 554	(4 960)	-	(2 408)	2 408	(2 429)	-	-	12 146	(4 981)
	5211	за 2019г.	10 400	(5 038)	7 266	(3 112)	2 749	(2 671)	-	-	14 554	(4 960)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	471	(471)	100	(471)	471	(17)	-	-	100	(17)
	5212	за 2019г.	685	(685)	-	(214)	214	-	-	-	471	(471)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	53	(32)	-	(53)	45	(13)	-	-	-	-
	5213	за 2019г.	53	(15)	-	-	-	(18)	-	-	53	(32)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5250	за 2019г.	7 263	4	-	(7 266)	-
в том числе: Ноутбук Honor MagicBook Pro (NLY-W19R)(FHD/IPS)	5241	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль AUDI A8L	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	7 263	4	-	(7 266)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Попова Юлия Витальевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	562	-	1 652 711	(1 652 617)	-	-	X	655	-
	5420	за 2019г.	661	-	4 984 564	(4 984 663)	-	-	X	562	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	562	-	848	(754)	-	-	-	655	-
	5421	за 2019г.	661	-	1 756	(1 855)	-	-	-	562	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 651 863	(1 651 863)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	4 982 809	(4 982 809)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	346 965	-	15 556	-	(341 596)	-	-	-	-	-	20 821	-
	5530	за 2019г.	124 250	-	201 407	-	21 308	-	-	-	-	-	346 965	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	25 380	-	-	-	(25 380)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	1 834	-	23 591	-	(44)	-	-	-	-	-	25 380	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	309 046	-	454	-	(308 760)	-	-	-	-	-	740	-
	5532	за 2019г.	119 978	-	167 554	-	21 515	-	-	-	-	-	309 046	-
Прочая	5513	за 2020г.	12 538	-	15 102	-	(7 456)	-	-	-	-	-	20 081	-
	5533	за 2019г.	2 439	-	10 262	-	(162)	-	-	-	-	-	12 538	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	346 965	-	15 556	-	(341 596)	-	-	X	X	X	20 821	-
	5520	за 2019г.	124 250	-	201 407	-	21 308	-	-	X	X	X	346 965	-

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	362 844	(5)	6	(362 701)	-	-	-	-	40
	5580	за 2019г.	133 637	300 214	-	(71 006)	-	-	-	-	362 844
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	23 754	(1)	1	(23 651)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	293	23 626	-	(165)	-	-	-	-	23 754
авансы полученные	5562	за 2020г.	339 039	-	-	(339 039)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	127 945	276 575	-	(65 481)	-	-	-	-	339 039
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	51	(5)	5	(11)	-	-	-	-	40
	5583	за 2019г.	54	13	-	(16)	-	-	-	-	51
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	5 345	-	-	(5 345)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	362 844	(5)	6	(362 701)	-	X	X	X	40
	5570	за 2019г.	133 637	300 214	-	(71 006)	-	X	X	X	362 844

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Попова Юлия Витальевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	704	1 706
Расходы на оплату труда	5620	26 720	32 192
Отчисления на социальные нужды	5630	6 478	8 218
Амортизация	5640	2 459	2 689
Прочие затраты	5650	1 621 254	4 944 339
Итого по элементам	5660	1 657 615	4 989 144
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	1 657 615	4 989 144

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____ **Попова Юлия Витальевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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	5 265	2 706	(7 171)	(205)	595
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Попова Юлия Витальевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НовоЮниКом» за 2020 год

10.1. Характеристика Общества и основные виды деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «НовоЮниКом» (сокращенное наименование - ООО «НовоЮниКом») (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Новороссийску 04.08.2008 г. (свидетельство серия 50 № 010670986).

02.11.2020 Общество было переименовано в ООО «НовоЮниКом» (запись внесена в ЕГРЮЛ под номером 2202306750040). Прежнее наименование - ООО «Русагротранс Юг».

Юридический адрес: Краснодарский край, г. Новороссийск.

ОГРН: 1082315006300

ИНН: 2315146470

КПП: 231501001

Форма собственности: частная.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей и полностью оплачен.

В отчетном периоде произошла смена собственников.

По состоянию на 31.12.2020 единственным участником Общества является:

Наименование организации, Ф.И.О. физического лица	Место нахождения	Доля в уставном капитале, %
Мегеря Максим Викторович	г. Новороссийск	100

Единоличным исполнительным органом является Попова Юлия Витальевна.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 17 человек.

Основным видом деятельности является - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

10.2. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, иными нормативными правовыми актами по ведению бухгалтерского учёта и составлению отчетности.

Все числовые показатели в отчетности и пояснениях, если не указано иное, представлены в тыс. руб.

10.3. Информация об учётной политике

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчётности осуществляется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, в соответствии с учётной политикой, в которой закреплены следующие принципы и правила бухгалтерского учёта и формирования бухгалтерской отчётности:

10.3.1. Бухгалтерский учёт и отчётность

Активы и обязательства Общества оценены в отчётности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Закрытие счетов бухгалтерского учета производится в конце каждого календарного месяца (за исключением реформации баланса, которая производится по закрытию отчетного года).

Регистры бухгалтерского учёта формируются по формам, предусмотренным компьютерной программой «1С: Предприятие», версия 8.3 и выводятся на печать в конце года.

Отчетным периодом для составления промежуточной бухгалтерской отчетности признаются: 1 квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года.

Для формирования бухгалтерской отчётности используются типовые формы, утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

10.3.2. Порядок учёта основных средств (ОС)

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п. 18 ПБУ 6/01). Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Активы стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Переоценка объектов ОС не производится (п. 15 ПБУ 6/01).

10.3.3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ).

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создаётся.

10.3.4. Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, связанных с перевозкой грузов железнодорожным транспортом, а также выручка от сдачи в аренду собственного имущества.

Метод признания доходов признаются в бухгалтерском и налоговом учете - по отгрузке.

10.3.5. Порядок формирования расходов

Расходы по основным видам деятельности в бухгалтерском учете собираются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются единовременно в конце каждого отчётного месяца в дебет счетов 90.08 «Управленческие расходы».

10.3.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В целях равномерного учета расходов на оплату отпусков работников Общество создает оценочное обязательство предстоящих расходов на указанные цели.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков сотрудников рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату на среднедневной заработок с учетом страховых взносов на дату расчета резерва.

Общество не формирует оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам по результатам финансового года.

10.3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает Резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей 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.

10.4. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

10.4.1. Основные средства

Расшифровка структуры основных средств и капитальных вложений представлена в табл. 2.1 и 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде в основные средства аренду не передавались, имущество третьих лиц в качестве основных средств на правах аренды не использовалось.

10.4.2. Перечень основных дебиторов

По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 представлены: переплата по налогам и сборам (96%), авансы выданные (4%).

Основными дебиторами Общества являются ООО «Новокар Премиум», ПАО «ВымпелКом», ООО «РЗС», ООО «Торговый дом «Теам».

Резервы по сомнительным долгам не формировались, так как просроченная и сомнительная к взысканию дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

10.4.3. Перечень основных кредиторов

В составе строки 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 представлена задолженность по налогам и сборам (99%).

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

10.4.4. Информация о кредитах и займах, выданных обеспечениях.

В отчетном периоде кредиты и займы не привлекались и не выдавались, за исключением предоставления беспроцентных займов сотрудникам. По состоянию на 31.12.2020 все выданные сотрудникам беспроцентные займы погашены.

Обеспечения по обязательствам третьих лиц не выдавались.

10.4.5. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. Налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20-22 ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2020 году в бухгалтерском и налоговом учете получен убыток. Сумма отложенного налога на прибыль составила 1 105 тыс. руб.

10.4.6. Раскрытие информации по доходам и расходам

Основным видом деятельности Общества с января по июль отчетного года являлось оказание комплекса услуг, связанных с перевозкой грузов железнодорожным транспортом по территории Российской Федерации, за исключением перевозок грузов (товаров), помещенных под таможенную процедуру экспорта; грузов (продуктов переработки), помещенных под процедуру таможенного транзита; грузов (товаров, в том числе помещенных под таможенную процедуру переработки на таможенной территории) от места прибытия товаров на территорию Российской Федерации до станции назначения товаров, расположенной на территории Российской Федерации.

10.4.7. Расшифровка и динамика доходов ООО «НовоЮниКом» от основных видов деятельности за отчетный и предыдущий отчетный периоды:

№ п/п	Наименование вида деятельности	Сумма выручки без НДС за отчетный период, тыс. руб.	Сумма выручки без НДС за предыдущий период, тыс. руб.
1	Агентское вознаграждение	64	1 978
2	Аренда ж/д вагонов РАТ	17 817	73 438
3	Информационные услуги РАТ	15 458	26 516
4	Комплекс услуг, направленных на ТЭО при организации ж/д перевозок в международном сообщении	65 786	263 935
5	Комплекс услуг, направленных на ТЭО при организации ж/д перевозок во внутрироссийском сообщении	137 496	1 019 904
6	Комплекс услуг, связанных с международной перевозкой зерновых грузов ж/д транспортом	0,00	28 782
7	Комплекс услуг, связанных с перевозкой зерновых грузов ж/д транспортом	1 409 026	3 637 670
8	Оформление перевозочных документов на порожние вагоны	2 711	5 487
Итого		**1 648 358**	**5 057 710**

Вследствие негативного влияния ситуации с распространением коронавирусной инфекции и введением Правительством РФ ограничительных мер в мае - июле 2020 года произошло резкое снижение выручки, обусловленное возникновением операционных трудностей в работе и обслуживании информационно-технологических систем, нарушением цепочек поставок, карантина персонала, и. т. д. Данные обстоятельства привели к потере ключевых поставщиков и заказчиков. С августа 2020 года оказание услуг в рамках основного вида деятельности практически не осуществлялось.

Снижение выручки от основного вида деятельности вследствие вышеперечисленных причин в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим составило 67%.

10.4.8. Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО «НовоЮниКом» за отчетный период

Расходы, относимые на себестоимость продаж по статьям затрат

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	2 459
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	143
Информационное обслуживание	13 564
Командировочные расходы	287
Комплекс услуг, направленных на ТЭО при организации ж/д перевозок в международном сообщении	65 213
Комплекс услуг, связанных с перевозкой грузов ж/д транспортом	1 536 024
Оплата труда	27 124
Резерв отпусков	647
Программное обеспечение	34
Прочие расходы	61
Расходы на автотранспортное средство	25
Страхование	14
Страховые взносы	5 689
Услуги связи	579
Итого	**1 651 863**

Расходы, относимые на управленческие расходы по статьям затрат

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Аренда офиса	1 365
Аудиторские услуги	119
ГСМ	168
Имущественные налоги	192
Инвентарь	346
Информационное обслуживание	81
Командировочные расходы	8
Коммунальные услуги	110
Обслуживание оргтехники	128
Программное обеспечение	221
Прочие расходы	22
Расходы по транспортному средству	741
Ремонт офиса	291
Страхование	795
Услуги по уборке и чистке помещения	186
Услуги связи	812
Хозяйственные нужды	167
Итого	**5 752**

10.4.9. Расшифровка прочих доходов и расходов ООО «НовоЮниКом» за отчетный период

Прочие доходы

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	1 511
Прибыль (убыток) прошлых лет	470
Продажа (покупка) иностранной валюты	18 267
Прочие внереализационные доходы (расходы)	206
Реализация основных средств	1 228
Реализация прочего имущества	1 556
Итого:	**23 238**

Прочие расходы

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	267
Прибыль (убыток) прошлых лет	460
Продажа (покупка) иностранной валюты	18 605
Расходы на услуги банков	143
Расходы на услуги банков (валютный контроль)	17
Расходы не принимаемые для целей н/у	4 260
Реализация основных средств	7
Штрафы, пени: начислено/уплачено (не принимаемые для целей н/у)	1
Итого:	**23 760**

10.4.10. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Потребляемая электроэнергия включена в стоимость платы за арендуемые офисные помещения).

Бензин - 167,7 тыс. руб.

10.4.11. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2019 г.

№ п/п	Наименование организации/ ФИО физического лица	Место нахождения	Основания признания связанной стороной
1	Общество с ограниченной ответственностью ДОЗЕНТРО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	АРХ. МАКАРИУ III, ПРОТЕАС ХАУС, 5 ЭТАЖ, 3026, ЛИМАССОЛ, КИПР	Лицо владело 99 % доли в уставном капитале Общества (до 15.09.2020)
2	Гусев С.М.	г. Новороссийск	Единоличный исполнительный орган Общества (до 17.11.2020)
4	Григорьев Ю.И.	г. Москва	Общества, владеет 100 % доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью ДОЗЕНТРО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (до 15.09.2020)

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Наименование организации/ ФИО физического лица	Место нахождения	Основания признания связанной стороной
1	Мегеря Максим Викторович	Г. Новороссийск	Лицо владеет 100 % доли в уставном капитале ООО «НовоЮниКом»
2	Попова Юлия Витальевна	г. Новороссийск	Единоличный исполнительный орган Общества

Дочерних и зависимых компаний ООО «НовоЮниКом» не имеет.

Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода Обществом не осуществлялись, за исключением выплаты заработной платы лицам управленческого персонала в рамках заключенных трудовых договоров в размере – 16 189 тыс. руб.

Дивиденды участникам в отчетном периоде Обществом не начислялись и не выплачивались

На начало отчетного периода и до 15.09.2020 конечным контролирующим бенефициаром Общества являлся гражданин РФ Григорьев Юрий Иванович (Паспорт: серия 4607, номер 379236, выдан 29.11.2006г. Виноградовским ОМ УВД Воскресенского района Московской области).

На конец отчетного периода конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ Мегеря Максим Викторович (Паспорт: 03 04 № 320745, выдан 25.06.2003 г. УВД Прикубанского округа г.Краснодара, к/п 232-002, Адрес места регистрации: 350005, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дзержинского, д. 209, кв. 90, ИНН: 231107105235)

10.4.12. События после отчётной даты

Существенных событий после отчетной даты, как требующих, так и не требующих корректировки финансовой отчетности, не было.

10.4.13. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В 2020 году и на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Обществом не выдавались гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц; Общество не являлось участником каких бы то ни было судебных разбирательств, не выступало истцом или ответчиком в судебных спорах, по результатам которых могли быть вынесены решения, способные оказать существенное влияние на финансовой положение и бухгалтерскую отчетность.

10.4.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На хозяйственную деятельность предприятия могут оказывать влияние негативные внешние и внутренние факторы (отраслевые, правовые и другие риски) способные 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.

Потенциальные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски (- рыночные риски; - кредитные риски; - риски ликвидности); (2) правовые риски; (3) репутационные риски; (4) страновые и региональные риски.

1. Финансовые риски.

1.1. Рыночные риски (процентный, ценовой и валютный риски).

Риск изменения процентной ставки.

Риск изменения процентной ставки оценивается руководством как не существенный, так как на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год задолженность Общества по кредитам и займам отсутствует, привлечение заемного финансирования не планируется.

Ценовые риски.

Ценовые риски оценивается руководством как не существенные, так как деятельность Общества не является материалоемкой и в малой степени зависит от роста цен на материальные ресурсы и энергоносители.

Валютные риски.

Валютные риски оценивается руководством как не существенные, так как Общество оказывает услуги, приобретает товары по договорам, номинированным преимущественно в российских рублях.

1.2. Кредитные риски.

Кредитные риски оценивается руководством как не существенные, так как на дату подписания бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность контрагентов отсутствует.

1.3. Риски ликвидности

Риски ликвидности оцениваются руководством Общества как несущественные, так как имеющиеся активы позволяют своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

2. Правовые риски.

Правовые риски, в частности риски в сфере налогового права и гражданского права, оцениваются руководством Общества как существенные, и заключаются в возможности возникновения неблагоприятных правовых последствий в результате ошибочных действий, как самого Общества, так и третьих лиц. Наличие данных рисков обусловлено постоянными изменениями действующего законодательства и практики его применения.

3. Репутационные риски.

Репутационные риски оценивается руководством как не существенные, так как Общество имеет многолетнюю историю развития, положительную деловую репутацию на рынке, высокий уровень управления бизнес-процессами.

4. Страновые и региональные риски.

Производственная деятельность Общества, как и всех хозяйствующих субъектов региона, подвержена рискам, связанным с политическими, экономическими и социальными изменениями в стране в целом и Краснодарском крае в частности.

В течение 2020 года на деятельность Общества оказывала влияние вспышка коронавирусной инфекции COVID-19. По основному виду деятельности (ОКВЭД 52.29) Общество не относится к отраслям, которые в период распространения коронавирусной инфекции больше всего пострадали от ограничений и снижения деловой активности. Вместе с тем, руководство Общества считает, что имевшие место негативные факторы пандемии COVID-19 оказали существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества.

Руководство Общества предпринимало и продолжает предпринимать все возможные и необходимые меры для поддержания устойчивого функционирования Общества в сложившейся ситуации, что позволит минимизировать данное негативное влияние в будущем.

10.4.15. Информация о непрерывности деятельности

В отчетном периоде на деятельность Общества существенное негативное влияние оказала ситуация с распространением коронавирусной инфекции и введением Правительством РФ ограничительных мер. В мае - июле 2020 года произошло снижение объемов оказанных услуг по причинам перебоев в работе и обслуживании информационно-технологических систем, связанных с необходимостью удаленной работы и карантином сотрудников. В результате были нарушены цепочки поставок, которые привели к потере ключевых поставщиков и заказчиков. С августа 2020 года оказание услуг в рамках основного вида деятельности практически не осуществлялось.

В сентябре 2020 года у Общества произошла смена собственников. Руководство и новый собственник, проанализировав сложившуюся ситуацию, пришли к выводу о необходимости частичного перепрофилирования деятельности Общества в целях получения прибыли в будущем. Частичное перепрофилирование деятельности не означает прекращения деятельности по ОКВЭД 52.29. В настоящее время Обществом осуществляется подготовка к ведению нового вида деятельности по закупке и сбыту сельхозпродукции, а именно производятся исследования и обзоры рынка зерна, запасов зерна в России на данный период и прогнозы производства. Также проводятся обзоры крупнейших производителей сельскохозяйственной продукции на территории Российской Федерации с целью принятия стратегических решений по текущей деятельности и развитию бизнеса. В будущем планируется выполнять целый комплекс работ и услуг по закупке сельскохозяйственной продукции у производителей, поставки указанной продукции покупателям, организации ее перевозки, в том числе железнодорожным транспортом по территории Российской Федерации.

Не смотря на временную приостановку оказания услуг по коду ОКВЭД:52.29, хозяйственная деятельность Общества не прекращена: Обществом начисляется и выплачивается зарплата сотрудникам, исчисляются и уплачиваются налоги, арендуется офисное помещение. У общества отсутствует не погашенная дебиторская и кредиторская задолженность. Имеющиеся у Общества активы достаточны не только для своевременного и полного погашения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств, но и для развития новых направлений хозяйственной деятельности.

Собственник и руководство Общества не имеют планов или намерений относительно ликвидации Общества или прекращения деятельности и полагают, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности, так как собственник и руководство Общества намерены развивать бизнес и полагают, что Общество в состоянии осуществлять свою хозяйственную деятельность непрерывно в течение длительного периода, не менее чем 12 календарных месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор — Попова Ю. В.

30 марта 2021г.