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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

30 марта 2022 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	12 246	(4 998)	-	(100)	75	(2 488)	-	-	-	12 146	(7 411)
	5210	за 2020г.	15 077	(5 463)	100	(2 931)	2 924	(2 459)	-	-	-	12 246	(4 998)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	100	(17)	-	(100)	75	(33)	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	471	(471)	100	(471)	471	(17)	-	-	-	100	(17)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	12 146	(4 981)	-	-	-	(2 429)	-	-	-	12 146	(7 411)
	5212	за 2020г.	14 554	(4 960)	-	(2 408)	2 408	(2 429)	-	-	-	12 146	(4 981)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	53	(32)	-	(53)	45	(13)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	150	-	(150)	-
	5250	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
в том числе: Мебель (кабинет рабочий) 1	5241	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мебель (кабинет рабочий) 2	5242	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Honor MagicBook Pro (NLY-W19R)(FHD/IPS)	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	100	-	(100)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	70 086	-	-	(132)	-	-	-	69 955	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	5306	за 2021г.	59 986	-	-	(132)	-	-	-	59 855	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2021г.	10 100	-	-	-	-	-	-	10 100	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	70 086	-	-	(132)	-	-	-	69 955	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2022 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	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	655	-	655	7 253	(7 253)	-	-	X	655	-	655
	5420	за 2020г.	562	-	562	1 652 711	(1 652 617)	-	-	X	655	-	655
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	655	-	655	287	(287)	-	-	-	655	-	655
	5421	за 2020г.	562	-	562	848	(754)	-	-	-	655	-	655
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	6 966	(6 966)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 651 863	(1 651 863)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2022 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	20 821	-	37	-	(20 554)	-	-	-	-	-	304	-
	5530	за 2020г.	346 965	-	15 556	-	(341 596)	-	-	-	-	-	20 821	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	25 380	-	-	-	(25 380)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	740	-	27	-	(566)	-	-	-	-	-	202	-
	5532	за 2020г.	309 046	-	454	-	(308 760)	-	-	-	-	-	740	-
Прочая	5513	за 2021г.	20 081	-	10	-	(19 988)	-	-	-	-	-	103	-
	5533	за 2020г.	12 538	-	15 102	-	(7 456)	-	-	-	-	-	20 081	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	20 821	-	37	-	(20 554)	-	-	X	-	-	304	-
	5520	за 2020г.	346 965	-	15 556	-	(341 596)	-	-	X	-	-	20 821	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	40	-	5	-	-	-	-	-	44
	5580	за 2020г.	362 844	(5)	6	(362 701)	-	-	-	-	40
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5581	за 2020г.	23 754	(1)	1	(23 754)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	339 039	-	-	(339 039)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	40	(5)	5	-	-	-	-	-	40
	5583	за 2020г.	51	(5)	5	(11)	-	-	-	-	40
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	40	-	5	-	-	X	-	-	44
	5570	за 2020г.	362 844	(5)	6	(362 701)	-	X	-	-	40

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	287	704
Расходы на оплату труда	5620	3 488	26 720
Отчисления на социальные нужды	5630	988	6 478
Амортизация	5640	2 488	2 459
Прочие затраты	5650	3 736	1 621 254
Итого по элементам	5660	10 987	1 657 615
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	10 987	1 657 615

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

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 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	595	271	(344)	(7)	516
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

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

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Попова Юлия Витальевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НовоЮниКом» за 2021 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.

По состоянию на 31.12.2021 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 - 1 человек.

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

В отчетном периоде Обществом велась подготовка к ведению основного вида деятельности.

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 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)

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Оценка запасов при принятии их к учету производится в соответствии с положениями п. 9-11 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.п. 28-31 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные

запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

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 основные средства в 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 31.12.2021 представлены: переплата по налогам и сборам (31%), авансы выданные (69%).

Основными дебиторами Общества являются ООО «Новокар Премиум», ПАО «ВымпелКом», ПАО «Мобильные ТелеСистемы».

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 31.12.2021 представлена задолженность по налогам и сборам (90%).

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.

Обеспечения по обязательствам третьих лиц не выдавались.

10.4.5. Раскрытие информации по доходам и расходам

В отчетном периоде Обществом велась подготовка к ведению основного вида деятельности. Доходы от основного вида деятельности не получались.

10.4.6. Расшифровка управленческих расходов

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	2 488
Аренда офиса	385
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	16
Оплата труда	3 488
Аудиторские услуги	82
ГСМ	111
Имущественные налоги	158
Инвентарь	175
Коммунальные услуги	25
Обслуживание оргтехники	10
Программное обеспечение	145
Прочие расходы	245
Расходы по автотранспортному средству	839
Страховые взносы	972
Страхование	345
Услуги по уборки и чистки помещения	28
Услуги связи	1 472
Хозяйственные нужды	3
Итого:	**10 986**

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

Прочие доходы

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Купонный доход по ЦБ	617
Восстановление оценочного обязательства по не использованным отпускам	7
Итого:	**623**

Прочие расходы

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расходы по операциям с ЦБ	5
Расходы на услуги банков	54
Убытки прошлых лет	1 609
Прочие расходы	161
Итого:	**1 830**

10.4.8. 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 2021 году в бухгалтерском и налоговом учете получен убыток. Сумма отложенного налога на прибыль составила 2 074 тыс. руб.

10.4.9. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2021 являются следующие юридические и физические лица:

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Наименование организации/ ФИО физического лица	Место нахождения	Основания признания связанной стороной
1	Мегеря Максим Викторович	Краснодарский край, г. Новороссийск	Лицо владеет 100 % доли в уставном капитале ООО «НовоЮниКом»
2	Попова Юлия Витальевна	Краснодарский край, г. Новороссийск	Единоличный исполнительный орган Общества
3	Гусев Сергей Михайлович	Краснодарский край, г. Новороссийск	До 17.11.2020 Единоличный исполнительный орган Общества

Дочерних и зависимых компаний ООО «НовоЮниКом» не имеет.

Операции со связанными сторонами в течение отчетного периода Обществом не осуществлялись.

С целью раскрытия информации по выплатам к основному управленческому персоналу Общества отнесены генеральный директор и менеджер по договорной работе.

В 2021 году сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составила 2 528 тыс. руб., включая исчисленный и уплаченный налог на доходы физических лиц в сумме 329 тыс. руб. Сумма начисленных и уплаченных страховых взносов составила 710 тыс. руб.

В отчетном периоде единственному участнику были начислены и выплачены дивиденды в размере 460 тыс. руб., включая НДФЛ в размере 60 тыс. руб.

На конец отчетного периода конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ Мегеря Максим Викторович (ИНН: 231107105235)

10.4.10. События после отчётной даты

Требующие и не требующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события после отчетной даты не происходили.

10.4.11. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2021 году и на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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.

10.4.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, способные оказывать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, руководство Общества оценивает как несущественные.

10.4.13. Информация о непрерывности деятельности

В отчетном периоде Обществом велась подготовка к частичному перепрофилированию деятельности 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 прекращалась: начислялась и выплачивалась зарплата сотрудникам, исчислялись и уплачивались налоги, арендуется офисное помещение. 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 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 2022г.