

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«Научно-исследовательский комплекс «Новые технологии» за 2023 год
включая краткий обзор учетной политики

1. Общие сведения

Наименование организации: ООО «Научно-исследовательский комплекс «Новые технологии».

Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 2310056367

Код причины постановки на учет: КПП 231001001

Вид экономической деятельности: ОКВЭД 01.11.3 Выращивание семян масличных культур.

Юридический адрес: 350020, г. Краснодар, ул. Красная, д.180

Фактический (почтовый адрес): 350020, г. Краснодар, ул. Красная, д.180

Дата государственной регистрации: 11 августа 1999 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1022301601101

Уставный капитал организации составляет 1 100 тыс. руб.

Руководитель организации: Генеральный директор – Попов Игорь Федорович

Участник общества: Попов Игорь Федорович — 100% доля в уставном капитале Общества.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года.

Общество имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу: Краснодарский край, Калининский район, х. Джумайловка, пер. Южный, 22.

В соответствии с законодательством, организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Предметом деятельности Общества является выращивание семян масличных культур.

Общество в 2023 году осуществляло виды деятельности, не подлежащие лицензированию.

Среднесписочная численность работников за 2023 и 2022 год составила 7 человек.

Общая численность застрахованных лиц по начисленным и уплаченным страховым взносам за 2023 год составила 12 человек.

Просроченной задолженности по заработной плате нет, расчеты с бюджетом по налогам и сборам проведены своевременно.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Государственное финансирование не осуществлялось.

В 2022-2023 году участникам Общества не производилось распределение прибыли. Дивиденды не начислялись.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие Бухгалтерский учет, платформа 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

3. Учётная политика

Бухгалтерский отчёт Общества за 2023 год подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом Генерального директора № 01 от 10 декабря 2021 года.

- Начисление амортизации основных фондов производится линейным способом по нормам амортизации, установленными в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

- К основным средствам относятся объекты, предназначенные для использования в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг и для управленческих нужд организации, сроком свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

- Затраты по ремонту основных средств, который проводится 1 раз в год, а так же затраты на проведение технического обслуживания включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Обычные ремонты, независимо от стоимости, можно признавать расходами текущего периода. То есть не относить на увеличение стоимости объекта. И учитывать не на счете 08, а на 26 счете. Затраты на ремонтные работы которые относятся в состав внеоборотных активов являются расходы на проведение существенных ремонтов ОС, существенные затраты на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, последняя инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2023 года.

- Размер материальных расходов при списании сырья и материалов в производство определяется методом оценки по стоимости первых по времени приобретения единиц (ФИФО).

- Общество не создает резерва на ремонт ОС.

- Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

- Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

- Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры пропорционально прямым затратам изготовленных изделий.

- Общехозяйственные расходы, учитываемые на 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 90 «Продажи» с распределением затрат по видам номенклатуры пропорционально прямым затратам изготовленных изделий.

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж с использованием метода Direct Costing и распределяются пропорционально доле дохода от реализации сельхозпродукции и прочей реализации. Коммерческие расходы списываются на кредит счета 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме по мере возникновения. Используется Счет 44 «Расходы на продажу».

- Способ отражения расходов будущих периодов: Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (ПБУ 2/2008 и ПБУ 14/2007).

- В бухгалтерском учете на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются:

Расходы на приобретение программных продуктов. Списание стоимости программных продуктов производится ежемесячно равными долями в течении всего срока их полезного использования. Срок полезного использования программного продукта устанавливается приказом руководителя. Отражение в балансе производится в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов — по строке 1190 или строке 1260 в зависимости от срока действия прав на программный продукт.

Расходы на страхование автомобилей.

- Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных или долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

- Начисленные проценты по договорам займа отражаются в составе прочих расходов и отражаются в учете обособленно.

4. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положениями по бух-

галтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2023 году не производило расчёты в иностранной валюте. По состоянию на 31 декабря 2023 года остаток валюты и валютных обязательств отсутствует.

6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов организации числится товарный знак ООО «НИК «Новые технологии», зарегистрированный в установленном порядке.

Первоначальная стоимость составляет 56 тыс. руб. Остаточная стоимость на 01.01.23 г. составила 16 тыс. руб., на 31.12.23 г. – 9 тыс. руб.

Амортизация по объектам нематериальных активов производилась линейным способом на основании ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденный Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н. Срок полезного использования установлен сроком в 8 лет 10 месяцев (106 мес.).

В тыс. руб.

Наименование	На 01.01.2023	Приобретено НА	Выбыло НА	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость	56	--	--	56
Амортизация	40	--	--	47
Остаточная стоимость	16	--	--	9

7. Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации с учетом переоценки стоимости, проводимой в 2022 году.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н), «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Затраты на обычные ремонты, независимо от стоимости, относятся на 26 счет и не увеличивают стоимость основных средств. Затраты на ремонтные работы которые относятся в состав внеоборотных активов являются расходы на проведение суще-

ственных ремонтов ОС, существенные затраты на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев. В 2023 году таких ремонтов не было. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых 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, с учетом изменений постановления от 28 апреля 2018 г. № 526.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Основные средства состоят из машин и оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря, транспортных средств, офисного оборудования и прочих средств производственного назначения. Остаточная стоимость и движение основных средств приведены в Таблице.

В тыс. руб.

Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
01 «ОС»	1 030 186		2 338		1 032 524	
02 «Амортизация ОС»		218 101		188 335		406 436
08 «ВА»	3 580		1 958	1 958	3 580	
07 «Оборудование к установке»			2 660	380	2 280	
ИТОГО	1 033 766	218 101	х	х	1 038 384	406 436

Изменения по счету 08.03 «строительство объектов основных средств» в части стоимости ранее понесенных незавершенных капитальных вложений в отчетном периоде отсутствовали :

В тыс. руб.

Наименование капитальных вложений	На 01.01.2023	Затраты за период	Списано, принято к учету затрат	На 31.12.2022
Завод по подготовке семян подсолнечника в г. Тимашевск	3 580	--	--	3 580
Автомобиль SKODA RAPID VIN XW8AC6NH3NK121621		1 958	1 958	-
Всего	3 580	1 958	1 958	3 580

Изменения по счету 07 «Оборудование к установке» связаны с приобретением тепличных конструкций к установке:

В тыс. руб.

Наименование капитальных вложений	На 01.01.2023	Затраты за период	Списано, принято к учету затрат	На 31.12.2022
Теплица оцинкованная шириной 10м, длиной 30м	-	2 660	380	2 280
Всего	-	2 660	380	2 280

8. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов):

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»; Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по себестоимости, первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО). Резерв под снижению стоимости МПЗ не создавался так как по результатам инвентаризации ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась отсутствуют.

Учет МПЗ на оптовых складах производится по фактической себестоимости;

Транспортные расходы по завозу товаров относятся на издержки обращения;

Учет готовой продукции собственного производства осуществляется по фактической себестоимости с применением счёта 10.14., 43.

Стоимость ТМЦ и движение ТМЦ приведены в Таблице.

В тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2023	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо на 31.12.202
Запасы всего: в том числе	322 393	2 087 824	1 937 469	472 748
Сырье, материалы	322 231	435 171	442 367	315 035
Готовая продукция		424 655	267 035	157 620
Затраты в незавершенное производство		1 174 970	1 174 970	
Прочие запасы и затраты	161	53 029	53 098	93

9. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Сальдо сумм расходов будущих периодов приведены в Таблице

В тыс. руб.

Счет	Сальдо на 01.01.2023	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо на 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в том числе:	65	580	470	175
Программа ПРОФ на 12 месяцев	48			48
Полис ОСАГО	17	580	470	127

10. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма 2023 год	Сумма 2022 год
Счет 62 «Расчеты с покупателями»	2 772	2 797
Атласкиров Хаджимурат Масхудович	224	229
Корчакова Любовь Евгеньевна	2 440	2 440
прочие (стоимостью менее 100т.р.)	108	128
Счет 60 «Расчеты с поставщиками»	2 918	2 928
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	385	350
Боровик Геннадий Геннадьевич		115
Горбачев Александр Александрович	100	180
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	125	
Коваленко Эльвира Владимировна	100	
ЛИКАРД ООО	111	126

Марин Игорь Викторович	200	200
Попов Максим Игоревич	250	
СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО		103
Черных Сергей Станиславович		372
ЯМАЛ-ЭКОЛОГИЯ ООО	110	
Яценко Алексей Владимирович	100	177
Прочие (стоимостью менее 100т.р.)	1 433	1 305
Счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»	(224)	(229)
Счет 68, 69 «Платежи в бюджет»	8 960	416
Счет 70 «Расчет с персоналом по оплате труда»	1	
Счет 76 АВ «НДС с авансов»	(4)	
Счет 76 «Расчеты с прочими дебиторами»	797	753
ОАО "АГРОФИРМА-ПЛЕМЗАВОД "ПОБЕДА"	400	400
УФК по Ростовской области (5801, ДОС-филиал ФГБНУ ФНЦ ВНИИМК л/с 20586В14980)	148	148
Таможня Краснодарская	103	103
ЮГСТАЛЬМОНТАЖ ООО	100	
прочие (менее 100 т.р. в кол-ве 2)	46	19
ВСЕГО по строке 1230	15 221	6 665

Информация о Кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма 2023 год	Сумма 2022 год
Счет 60 «Расчеты с поставщиками»	134	57 973
АГРОКОМПЛЕКС ИМ. Н.И.ТКАЧЕВА АО ФИРМА		23 000
РАДУГА СХАО		32 000
РАЙАГРО		2 750

прочие (стоимостью менее 100т.р.)	134	223
Счет 62 «Расчеты с покупателями»	691 989	146 717
Агаларов Мусаиб Тагирович	4 398	3 100
АГРАРНИК ООО		1 215
АгроИнновации	5 532	
АгроИнновацииПрофи	20 658	10 250
Агродержава		7 662
АГРОЛИГА ООО	22 000	
АГРОЛИДЕР-ТРЕЙД ООО	14 400	
АГРОМАРКЕТ ЦЕНТР ООО	1 200	
Агросегмент	4 200	5 740
Агрофирма Раздолье	9 522	2 300
АГРОХИМСЕРВИС ООО	1 200	
Акимов Александр Викторович	1 184	
Анохина Ирина Сергеевна	3 618	
АРЕКЕТ РУС ООО	12 200	
АС-АГРО ООО	5 042	
АИСТОВ ДМИТРИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ (ИП)		1 032
ВОЗРОЖДЕНИЕ КФХ	1 987	
ДЕМЕТРА ООО	13 350	8 000
Дистанов Анвар Ахиярович	2 539	
Гуров Максим Анатольевич	19 200	5 500
ЗАРЕЧЬЕ КОЛХОЗ	18 250	2 618
ЗОЛОТОЙ КОЛОС ООО	2 979	2 979
ИНВИД-АГРО ООО	2 220	
КАЛИНИНА КОЛХОЗ ИМЕНИ		1 295

Кинасов Аймурат Айтгалиевич	1 480	
Корчагина Светлана Николаевна	2 920	2 590
КОРМОВЫЕ КУЛЬТУРЫ ООО	16 580	
КРЕСТЬЯНСКОЕ ХОЗЯЙСТВО НИВА ООО		3 075
Кандалов Евгений Викторович	4 500	
КХ «Дархан»		1 800
Моргунова Оксана Ивановна	1 362	
Москаленко Сергей Владимирович		11 000
Моршанский Вениамин Владимирович	2 100	
МТС Ершовская		
Мусякаев Рустам Алимжанович		1 295
ИП Наумов		
НОВЫЕ СЕЛЕКЦИОННЫЕ ДОСТИЖЕНИЯ В РАСТЕНИЕВОДСТВЕ ООО	7 004	
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ АЛТАЙ ООО	6 000	2 000
Новый Виток	3 000	1 050
Новый-Виток	6 180	1 491
ПЕСТИЦИДЫ РУ УРАЛ ООО	1 018	
ПЕТКУС РУССЛАНД ООО		5 413
РАЙАГРО ООО	276 240	17 250
РЕГИОН-ЮГ ООО	120 816	2 000
РОКОП ООО	2 960	1 554
Сапрыкин Сергей Алексеевич		
СЕМЕНА СИБИРИ 54 ООО	47 813	18 501
Синегорье ООО	1 400	2 590
Сорокина Наталья Викторовна	3 060	

ТОКАРЕВСКОЕ ООО		1 620
Чурсин Александр Викторович	1 480	
Шапошников Алексей Сергеевич	2 146	1 166
Шеховцова Елена Александровна	2 503	
прочие (стоимостью менее 1 млн. руб.)	15 748	19 717
Счет 76 АВ «НДС с авансов»	(62 912)	(12 686)
Счет 68,69 «Виды платежей в бюджет»	94 638	8 519
Счет 70 «Расчет с персоналом по оплате труда»		9
Счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»		4
Счет 76 «Расчеты с прочими кредиторами»»	645	645
Счет «Прочие (стоимостью менее 100т.р.)»	30	30
Всего по строке 1520	724 524	201 218

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов приведена в таблице ниже:

Таблица (тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 ф.1)	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Депозиты	900 000	150 000
Рублевые счета	27 548	6 401
Валютные счета	0	0
Итого:	927 548	156 401

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке, Общество не имеет.

12. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, сформированные в виде оплаты отпусков — отсутствуют. На конец отчетного года сумма резерва составляет незначительную величину.

13. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка и затраты по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от работ, услуг (за минусом НДС, аналогичных обязательных платежей), себестоимости работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена в таблице ниже:

Выручка от реализации и себестоимость реализованной продукции (услуг)

Таблица (тыс. руб.)

Расшифровка выручки	Выручка (стр.2110 ф.2)		Себестоимость (стр.2120 ф.2)	
	2023	2022	2023	2022
Поступления за реализацию продукции	565 553	265 222	267 035	153 837
Итого:	565 553	265 222	267 035	153 837

Расшифровка прочих доходов за 2023 и 2022 годы представлена в таблице ниже:

Прочие доходы

Таблица (тыс.руб.)

Прочие доходы (стр.2340 ф.2)	Всего	
	2023	2022
Доходы, связанные с реализацией ОС		8 687
Налоги, связанные с реализацией ОС		(1 448)
Продажа валюты		
Реализация материалов		333
Курсовые разницы	92	5 015
Штрафы покупателей за невыполнение условий договора		512
Выплата процентов по депозитному договору	301	2 992
Списаны излишне начисленные налоги	3 283	
Восстановления резерва по сомнительным долгам	5	
Прочие доходы	29	521
Итого:	3 710	16 612

14. Признание расходов

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

Расходы от обычных видов деятельности (себестоимость)

Таблица (тыс.руб.)

Расшифровка себестоимости по элементам затрат (стр.2120 ф.2)	Всего	
	2023	2022
Расходы на оплату труда	4 993	2 519
Отчисления на социальные нужды	1 167	599
Амортизация основных средств и нематериальных активов	188 341	183 758
Материальные и прочие затраты	230 086	423 569
	(157 552)	(456 608)
Итого:	267 035	153 837

Расходы от обычных видов деятельности (коммерческие расходы)

Таблица (тыс.руб.)

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат (стр.2210 ф.2)	Всего	
	2023	2022
Транспортные расходы	463	176
Агентское вознаграждение	52 536	6 000
Прочие расходы		36 098
Итого:	52 999	42 274

Расходы от обычных видов деятельности (управленческие расходы)

Таблица (тыс.руб.)

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат (стр.2220 ф.2)	Всего	
	2023	2022
Расходы на обслуживание офиса, аренда офиса, обслуживание и страхование автотранспортных средств, программное обеспечение, оплата труда управленческому персоналу с начислениями	25 160	29 783
Итого:	25 160	29 783

Прочие расходы

Таблица (тыс.руб.)

Прочие расходы (стр.2350 ф.2)	Всего	
	2023	2022
Благотворительность		2 503
Курсовые разницы	3	3 923
Услуги банка	67	282
Покупка валюты		
Прочие расходы	38	737
Итого:	108	7 445

15. Финансовые вложения

Структура долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 годов приведена в таблице ниже:

Таблица (тыс.руб.)

Финансовые вложения (долгосрочные) (стр.1170 ф.1)	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Вклады в уставные капиталы	0	0
Выданные займы долгосрочные	2 100	2 100
Приобретенные права	0	0
Итого	2 100	2 100

*Уплата процентов за пользование кредитами производится ежемесячно в соответствии с условиями, указанными в договорах

15.16. Государственная помощь

Общество в 2023 году не получало бюджетных средств в счёт государственной помощи.

17. Целевое финансирование

Общество в 2023 году не получало целевого финансирования из бюджета.

18. Информация о расчетах по ЕСХН

Общество является плательщиком ЕСХН и освобождено от налога на прибыль. Расчеты по ЕСХН.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога использует кассовый метод.

Объектом налогообложения при ЕСХН являются доходы, уменьшенные на расходы. Порядок определения доходов и расходов установлен статьей 346.5 Налогового кодекса РФ.

В тыс.руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Доходы	1 085 230	371 012
Расходы	400 934	301 988
Налогооблагаемая база	684 296	69 025
Налог	41 058	4 141

Уведомление о возможности применения системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей с 01.01.2007 г., выдано ИФНС России № 2 по г. Краснодару.

19. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

Энергоресурсы используются в бытовых целях (освещение офисных помещений) в арендуемых помещениях.

Энергоресурсы используются в производственных целях, обеспечение работоспособности завода.

20. Информация о сегменте

ООО «НИК «Новые технологии» не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

21. Информация о совместной деятельности

В течение 2023 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

22. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны	Должность	Доля	Сделки
1	2	3	4
Попов Игорь Федорович	Генеральный директор, Участник	100 %	ИП Попов И.Ф оказал услуг на сумму 13 094 500 рублей в 2022 году, 34 655 000,00 рублей в 2023 году

Аффилированным лицом по отношению к Обществу является Попов Игорь Федорович, единственный участник, являющейся генеральным директором организации.

Совет директоров отсутствует

23. Информация о бенефициарах

ФИО	Должность	Доля	Основания для отнесения к Бенефициарным владельцам
Попов Игорь Федорович	Участник	100 %	Владеет более 25 % доли.

24. Условные обязательства

- а) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации – нет.
- б) оценочных резервов – 223 950,89 руб.

25. События после отчётной даты

Общество не отражало операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных; не заключало договора поручительства; не осуществляло займы, ухудшающие финансовое состояние предприятия; не планируются процедуры по реорганизации или ликвидации предприятия; не произошло изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности; не вносилось и не рассматриваются внесения нетипичных бухгалтерских проводок; не произошло событий, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

В настоящее время к Обществу не предъявлено исков и не существует и не предвидится предъявления каких-либо других претензий, связанных с судебными разбирательствами, являющимися существенными для масштабов деятельности.

26. Выплаты управленческому персоналу

В течение отчетного периода Генеральному директору Попову Игорю Федоровичу выплачивалось вознаграждение только в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы.

Заработная плата за 2022 год начислена в размере 2 519 417,52руб., удержан НДФЛ – 332 007руб.; за 2023 год — 5 022 648,10 рублей, удержан НДФЛ 657 943 рублей

Иных выплат (вознаграждений по итогам работы за финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) не производилось.

27. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии

Совет директоров не предусмотрен.

Членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

28. Вознаграждение участнику Общества

Выплат дивидендов и иных вознаграждений по итогам работы за 2023 финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) единственному участнику Общества не производилось.

29. «Непрерывность деятельности»

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ООО «НИК» Новые технологии» не значительно, так как отрасль осуществления деятельности относится агропромышленному комплексу, получаемому господдержку в виде субсидий и льгот. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что ООО «НИК» Новые технологии» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на сельскохозяйственную продукцию, и основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «НИК» Новые технологии», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор
ООО «НИК «НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

МП

(подпись)

Попов И.Ф.

30.04.2024