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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

27 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки 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 2024г.	12 146	(12 025)	-	-	-	(121)	-	-	-	12 146	(12 146)
	5210	за 2023г.	12 146	(9 840)	-	-	-	(2 185)	-	-	-	12 146	(12 025)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	12 146	(12 025)	-	-	-	(121)	-	-	-	12 146	(12 146)
	5211	за 2023г.	12 146	(9 840)	-	-	-	(2 185)	-	-	-	12 146	(12 025)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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

27 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	65 002	-	134 000	132 000	-	-	-	67 000	-
	5315	за 2023г.	62 196	-	65 002	62 196	-	-	-	65 002	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	5306	за 2024г.	65 002	-	134 000	132 002	-	-	-	67 000	-
	5316	за 2023г.	62 196	-	65 002	62 196	-	-	-	65 002	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	65 002	-	134 000	132 000	-	-	-	67 000	-
	5310	за 2023г.	62 196	-	65 002	62 196	-	-	-	65 002	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

27 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	813	(813)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2023г.	439	-	439	5 376	(5 814)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	692	(692)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2023г.	439	-	439	793	(1 231)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	121	(121)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	4 583	(4 583)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

27 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	895	-	1 478	-	(18)	-	-	-	-	-	2 354	-
	5530	за 2023г.	155	-	791	-	(52)	-	-	-	-	-	895	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	101	-	164	-	(9)	-	-	-	-	-	256	-
	5532	за 2023г.	132	-	12	-	(43)	-	-	-	-	-	101	-
Прочая	5513	за 2024г.	794	-	1 314	-	(9)	-	-	-	-	-	2 099	-
	5533	за 2023г.	24	-	779	-	(9)	-	-	-	-	-	794	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	895	-	1 478	-	(18)	-	-	X	-	-	2 354	-
	5520	за 2023г.	155	-	791	-	(52)	-	-	X	-	-	895	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	285	746	-	(503)	-	-	-	-	527
	5580	за 2023г.	51	253	1	(21)	-	-	-	-	285
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4	-	-	(2)	-	-	-	-	2
	5581	за 2023г.	11	-	-	(7)	-	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	281	246	-	(1)	-	-	-	-	525
	5583	за 2023г.	40	253	1	(14)	-	-	-	-	281
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	500	-	(500)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	285	746	-	(503)	-	X	-	-	527
	5570	за 2023г.	51	253	1	(21)	-	X	-	-	285

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	692	1 231
Расходы на оплату труда	5620	7 232	7 635
Отчисления на социальные нужды	5630	2 041	2 262
Амортизация	5640	121	2 185
Прочие затраты	5650	2 330	3 138
Итого по элементам	5660	12 416	16 451
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	12 416	16 451

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

Руководитель _____ **Попова Юлия Витальевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 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	89	562	(329)	-	322

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

27 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

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

27 марта 2025 г.

10. Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «НовоЮниКом» за 2024 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 04.08.2008г. (свидетельство серия 50 № 010670986).

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

Юридический адрес: 353900, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Леднева, дом 5, офис 406.

ОГРН: 1082315006300

ИНН: 2315146470

КПП: 231501001

Форма собственности: частная.

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

По состоянию на 31.12.2024г. единственным участником Общества является:

Наименование организации, Ф.И.О. физического лица	Место нахождения	Доля в уставном капитале, %
Попова Юлия Витальевна	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Малоземельская, д. 5, кв. 30	100

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Попова Юлия Витальевна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила 2,6 человек (31.12.2023г. – 3,0 человек, 31.12.2022г. – 2,3 человек).

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

10.2. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 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. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

10.3. Информация об учётной политике

Ведение бухгалтерского учёта и подготовка бухгалтерской отчётности осуществляется главным бухгалтером, в соответствии с учётной политикой, утвержденной приказом генерального директора № 23 от 26.12.2023 года, 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 31.10.2000г. № 94н с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Закрытие счетов бухгалтерского учёта 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.

Отчётным периодом для составления промежуточной бухгалтерской отчётности признаются: 1 квартал, полугодие, 9 месяцев отчётного года.

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

10.3.2. Порядок учёта основных средств (ОС)

Бухгалтерский учёт ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

При признании объектов ОС используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учётом существенности информации об объектах.

Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов.

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

В бухгалтерском балансе ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет)**
Легковые автомобили	4 – 6
Офисное оборудование	2 – 4
Прочие	2 – 8

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

Переоценка объектов ОС не производится.

10.3.3. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

Бухгалтерский учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учёте.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценивание НМА не производится.

В целях применения **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»**, утв. приказом Минфина России от 16.10.2018г. №208н, Общество классифицирует объекты бухгалтерского учёта как объекты учёта аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определённый срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учёта не классифицированным как объекты учёта аренды.

За текущий период объекты классифицированные как объекты учёта аренды отсутствуют.

В целях применения **ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**, утв. приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, Общество признает единицей учёта капитальных вложений приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект ОС, объект НМА или восстанавливаемый объект ОС, при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

За текущий период капитальные вложения отсутствуют.

10.3.4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

Бухгалтерский учёт МПЗ осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учёта 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 учёту 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 отчётную 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 отчётную дату.

Для целей бухгалтерского учёта 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.

10.3.5. Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, связанных с перевозкой грузов железнодорожным транспортом. Остальные доходы являются прочими доходами.

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

10.3.6. Порядок формирования расходов

Расходы по основным видам деятельности в бухгалтерском учёте собираются на счёте 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются в дебет счёта 90.02 «Себестоимость продаж».

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

10.3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В целях равномерного учёта 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 отчётную дату на среднедневной заработок с учетом страховых взносов на дату расчёта резерва.

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

10.3.8. 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 надёжности, 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 отчётную 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 (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

10.4. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской (финансовой) отчётности

10.4.1. Основные средства

В отчётном периоде основные средства в аренду не передавались, имущество третьих лиц в качестве основных средств на правах аренды не использовалось. В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	31.12.2024г.	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Основные средства	0	121	2 306
в т.ч. транспортные средства	0	121	2 306

Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	**0**	**121**	**2 306**

Расшифровка структуры ОС и капитальных вложений представлена в табличном пояснении 2.1. «Наличие и движение основных средств» и 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». При составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. В строку 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса включены:

Наименование	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**	**31.12.2022г.**
Оценочные обязательства и резервы	80	18	25
Расходы будущих периодов	4 728	3 924	4 165
Убытки прошлых лет	1 310	1 048	1 048
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса	**6 118**	**4 990**	**5 238**

10.4.3. Перечень основных дебиторов

По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. представлены: переплата по налогам и сборам (67,14%), авансы выданные (32,86%).

Основными дебиторами Общества являются ООО «Новокар Премиум», ООО «ЛУКОЙЛ-Интер-Кард», ПАО «Мобильные ТелеСистемы».

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

10.4.4. Финансовые вложения

В бухгалтерском учёте и отчётности финансовые вложения признаются краткосрочными, если срок их использования (обращения, владения или погашения) не превышает 12 месяцев, остальные считаются долгосрочными.

В строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Наименование	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**	**31.12.2022г.**
Долговая ценная бумага - Биржевая облигация АО "АВАНГАРД-АГРО" № гос.рег. 4B02-01-42849-A-001P	0	0	62 196
Долговая ценная бумага - Биржевая облигация АО "АВАНГАРД-АГРО" № гос.рег. 4B02-02-42849-A-001P	0	65 002	0
Долговая ценная бумага - Простой вексель АО "АВАНГАРД-АГРО" (серия АН № 000083) от 26 декабря 2024г.	67 000	0	0

Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса	**67 000**	**65 002**	**62 196**

По состоянию на 31.12.2024г. резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

10.4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**	**31.12.2022г.**
Средства в кассе	2	22	32
Средства на расчётных счетах	21	2 230	1 273
Итого денежные средства	**22**	**2 252**	**1 305**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трёх месяцев)	10 890	10 500	10 100
Итого денежные эквиваленты	**10 890**	**10 500**	**10 100**
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса	**10 912**	**12 752**	**11 405**

10.4.6. Перечень основных кредиторов

В составе строки 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. представлена задолженностью по налогам и сборам (99,53%).

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчётного периода отсутствует.

10.4.7. Информация о кредитах и займах, выданных обеспечениях

В отчётном периоде кредиты и займы не привлекались, кроме беспроцентного займа от учредителя, информация о котором раскрыта в п. 10.7. «Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами».

Обеспечения по обязательствам третьих лиц не выдавались.

10.4.8. Раскрытие информации по доходам и расходам

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

Прочие доходы представлены процентами к получению и прочими доходами.

Проценты к получению

Наименование	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**
Купонный доход по ЦБ	5 704	0
Проценты к получению по ЦБ	3 450	0

Проценты к получению по Депозитам	1 892	0
Итого по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	**11 046**	**0**

Прочие доходы

Наименование	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**
Купонный доход по ЦБ	0	6 151
Предъявление векселя к оплате	67 000	0
Прибыль (убыток) прошлых лет (корректировка транспортного налога)	0	163
Проценты к получению по Депозитам	0	845
Доход от реализации ЦБ	2 562	3 150
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	**69 562**	**10 309**

Расшифровка управленческих и прочих расходов дана в следующих таблицах:

Управленческие расходы

Статьи затрат	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**
Аренда офиса	420	420
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	40	35
Оплата труда	7 232	5 807
ГСМ	111	110
Имущественные налоги	102	102
Инвентарь	360	1 044
Коммунальные услуги	42	50
Обслуживание оргтехники	68	69
Оценка профессиональных рисков	4	0
Программное обеспечение	28	111
Прочие расходы	4	11
Расходы по автотранспортному средству	1 022	1 544
Ремонт офиса	0	14
Система управления охраной труда	12	0
Специальная оценка условий труда	5	0
Страховые взносы	2 001	1 672
Страхование	568	592
Услуги по организации обучения	7	0
Услуги по уборки и чистки помещения	72	63
Услуги связи	180	222
Хозяйственные нужды	18	4
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчёта о финансовых результатах	**12 296**	**11 868**

Прочие расходы

Наименование	**31.12.2024г.**	**31.12.2023г.**
Расходы по операциям с ЦБ	13	18
Расходы на услуги банков	64	61

Предъявление векселя к оплате	67 000	0
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**67 077**	**79**

10.4.9. Информация по расчётам по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н. Налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте 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 отчётном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 20%.

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств по ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Доход по налогу на прибыль за отчётный период составляет 1 001 тыс. руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере (-127) тыс. руб. и отложенного налога на прибыль в размере 1 128 тыс. руб.

В 2023 году Общество получило расход по налогу на прибыль в размере (-527) тыс. руб. (соответственно: текущий налог на прибыль (-260) тыс. руб.; отложенный налог на прибыль (-267) тыс. руб.).

10.5. Раскрытие информации об отражении операций в связи с повышением ставки налога на прибыль до 25% с 1 января 2025 года

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

В случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Таким образом, исходя из законодательства РФ и положений п. 14 и 15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учёте корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки» 31 декабря 2024 года следующим образом:

№ п/п	Дата	Дебет	Кредит	Хозяйственная операция
1	31.12.2024	09	99	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
2	31.12.2024	99	77	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

Изменение ставки налога на прибыль оказывает влияние в бухгалтерском балансе за 2024 год прежде всего на такие показатели, как:

- 1180 «Отложенный налоговый актив»;
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- 1420 «Отложенное налоговое обязательство».

А в отчете о финансовых результатах действующие нормативные акты по бухгалтерскому учету позволяют отразить корректировки отложенного налога при изменении ставки налога на прибыль двумя подходами:

Подход 1. Корректировки отложенных налогов отражаются по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Поскольку в отчёте о финансовых результатах прямо предусмотрен показатель для отражения информации по отложенному налогу на прибыль, соответствующие корректировки также отражаются в составе такого показателя, то есть по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Поскольку декларация по налогу на прибыль за 2024 год составляется с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строка 2411 «Текущий налог на прибыль» рассчитывается с применением аналогичной ставки; тем самым наблюдается дисбаланс используемых ставок по строкам формы:

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2024г.
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	**20% + 5%**
текущий налог на прибыль организаций	2411	**20%**
отложенный налог на прибыль организаций	2412	**20% + 5%**

Подход 2. Корректировки отложенных налогов отражаются по строке 2460 «Прочее»

Исходя из положений ПБУ 18/02, можно прийти к выводу о том, что корректировка отложенного налога должна найти отражение по строке 2410 «Налог на прибыль организаций». Однако в отсутствие норм, закрепляющих такой подход, возможно использовать опцию по отражению такой корректировки в составе строки 2460 «Прочее».

При использовании данного подхода информация в отчете о финансовых результатах представляется следующим образом:

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2024 г.
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	**20%**
текущий налог на прибыль организаций	2411	**20%**
отложенный налог на прибыль организаций	2412	**20%**
Прочее	2460	**5%**

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Отложенные налоговые активы и обязательства			
Наименование показателя	**На 01.01.2024г. по ставке налога на прибыль 20%**	**Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль**	**На 01.01.2025г. по ставке налога на прибыль 25%**
Отложенные налоговые активы	4 990	1 128	6 118
Отложенные налоговые обязательства	**0**	**0**	**0**

В отчёте о финансовых результатах информация о корректировке отложенного налога в связи с изменением ставки налога на прибыль до 25% отражена с помощью первого подхода:

Наименование показателя	**Код**	**За 2024г.**
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	**1 001**
текущий налог на прибыль организаций	2411	**(127)**
отложенный налог на прибыль организаций	2412	**1 128**

10.6. Раскрытие информации об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год. Нормами ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» предусмотрена возможность отражения последствий изменения учетной политики ретроспективным или альтернативным способами. Общество выбрало применение альтернативного способа.

При альтернативном способе перехода в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. В этом случае, в частности: в) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, организация должна на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списать балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Исходя из ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», последствия изменения учётной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учёта отражаются в бухгалтерском учете в межотчётный период.

Таким образом, в межотчётный период 2023-2024гг. произведена корректировка в отношении объектов бухгалтерского учёта, которые ранее учитывались в составе НМА или как капитальные вложения в НМА, капитальные вложения в опытно-конструкторские работы, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) таковыми не являются, списана балансовая стоимость таких объектов единовременно на нераспределенную

прибыль организации. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

Информация об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации:

Произведенные корректировки	**Сумма, тыс. руб.**
Списана балансовая стоимость объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» таковыми не являются	(95)
Скорректированы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам НМА	19
Итого корректировки за счет нераспределенной прибыли	**(76)**

Информация об отражении операций в межотчётном периоде в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	**Код**	**На 31.12.2023г.**	**Корректировки межотчётного периода**	**На 01.01.2024г.**
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	4 971	19	4 990
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	333	(96)	237
БАЛАНС	**1600**	**84 074**	**(76)**	**83 998**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 690	(76)	83 614
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	**1700**	**84 074**	**(76)**	**83 998**

В отчёте о финансовых результатах операции межотчётного периода в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены следующим образом:

- сумма единовременной корректировки через нераспределенную прибыль отражается по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»,

- корректировка отложенных налоговых активов и обязательств, связанных с указанными объектами через нераспределенную прибыль – по строке 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»:

Наименование показателя	**Код**	**За январь-декабрь 2024г.**	**За январь-декабрь 2023г.**
Чистая прибыль (убыток)	2400	**2 115**	**2 106**
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль	2520	-	(95)

(убыток) периода			
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	19
Совокупный финансовый результат периода	2500	**2 115**	**2 030**

10.7. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются следующие юридические и физические лица:

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г.

№ п/п	Наименование организации/ ФИО физического лица	Место нахождения	Основания признания связанной стороной
1	Попова Юлия Витальевна	Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Малоземельская, д. 5, кв. 30	Лицо владеет 100 % доли в уставном капитале ООО «НовоЮниКом», Единоличный исполнительный орган Общества

Дочерних и зависимых компаний ООО «НовоЮниКом» не имеет.

В связи с тем, что Попова Ю.В. является учредителем и генеральным директором Общества, в течение отчётного периода Обществом с ней были осуществлены следующие операции:

1) получение и возврат беспроцентного денежного займа в размере 500 тыс. руб.;
2) начисление и выплата заработной платы в соответствии с трудовым договором, положением по оплате труда и положением о премировании;
3) на основании Решения Единственного участника Общества № 18 от 20.12.2024г. выплачено вознаграждение по итогам работы за 2024 год в размере 804 тыс. руб.

В 2024 году сумма всех вознаграждений, выплаченных генеральному директору (основному управленческому персоналу), составила 3 324 тыс. руб., включая исчисленный и уплаченный налог на доходы физических лиц в сумме 432 тыс. руб. Сумма начисленных и уплаченных страховых взносов составила 853 тыс. руб.

Иных связанных сторон ООО «НовоЮниКом» не имеет.

На конец отчётного периода конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ Попова Юлия Витальевна (ИНН: 231501834966).

10.8. События после отчётной даты

Требующие и не требующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчётности существенные события после отчётной даты не происходили.

10.9. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2024 году и на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 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 отчётность.

10.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Несмотря на то, что:
- сохраняется геополитическая напряженность;
- санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику;
- продолжается специальная военная операция на Украине;
- правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований,
Общество осуществляет свою деятельность в стабильном режиме.

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

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

10.11. Информация о непрерывности деятельности

В отчётном 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.

Так коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.
Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами

Нормативные значения	**2024г.**	**2023г.**	**2022г.**
0,1 и больше	0,98	0,99	0,90

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

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 отчётность 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 отчётной даты.

Генеральный директор Попова Ю. В.

27 марта 2025г.

