

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НЬЮОЙЛ»
за 2024 год**

1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано 01.03.2019 года.

Хозяйственная деятельность ведется с 01 января 2020 г.

Юридический адрес Общества: г. Москва, переулок Оболенский, д. 10, стр. 1, этаж 2, пом. 8

Фактический адрес Общества: г. Москва, переулок Оболенский, д. 10, стр. 1, этаж 2, пом. 8

Уставной капитал Общества - 10 тыс. рублей, оплачен полностью.

Держатель реестра акционеров Общества - АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» ИНН 7726030449

Основной вид деятельности – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Основные представляемые услуги- Услуги по техническому обслуживанию информационной инфраструктуры и систем безопасности.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 50 человек. Заработная плата в 2024 г. начислялась и выплачивалась.

2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

Связанными сторонами (аффилированными лицами) по отношению к Обществу являются:

Лавренюк Наталья Николаевна, акционер с 10.02.2020;

Лавренюк Валентин, акционер с 09.11.2021;

Головачева Марина Викторовна, генеральный директор.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета возложено на обслуживающую организацию – ООО «Актив Консалт» ИНН 7704379081. Договором с обслуживающей организацией предусмотрена передача ведения бухгалтерского учета, включая разработку учетной политики, за исключением ведения учета и проведения операций с денежными средствами.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными документами по ведению бухгалтерского учета. Для ведения бухгалтерского учета предусмотрено применение систем автоматизированного ведения учета 1С:Бухгалтерия, версия 8.3 и 1С:Управление персоналом.

К амортизируемому имуществу подлежали отнесению активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов». Срок полезного использования объектов основных средств, при принятии их на учет, подлежит определению на дату ввода в эксплуатацию по группам, определяемым согласно Классификатору основных средств на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов. Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и

налогового учета предусмотрено линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) определяется на основании документов поставщиков (исполнителей). Начисление амортизации по НМА для целей бухгалтерского и налогового учета предусмотрено линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, для целей бухгалтерского учета стоимостью менее 100 000 руб. и для целей налогового учета стоимостью менее 100 000 руб. подлежат учету в составе материалов и списанию в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Учетной политикой не предусмотрено проведение переоценки основных средств.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство или при ином выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов. Учет материалов Общество ведет учет без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы в конце каждого месяца подлежат закрытию в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих расходов учитываются проценты по задолженности, проценты по займам, расходы по ведению ценных бумаг и услуги учреждения банка.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Для целей бухгалтерского учета Обществом предусмотрено формирование оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работников и резерв по сомнительным долгам. Для создания резерва на оплату отпусков предусмотрено использование данных о не отгулянных отпусках работников на конец отчетного периода.

Уровень существенности, закрепленный в утвержденной Обществом учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от валюты баланса.

Учетной политикой для целей налогообложения предусмотрено, что налоговый учет ведется с применением регистров бухгалтерского учета. Если регистров бухгалтерского учета недостаточно, налоговый учет ведется с применением специально разработанных регистров учета

4. Информация об активах и обязательствах

В отчетном году Общество:

- получило выручку от реализации в 2024 году составила 215 376 тыс. руб.
- ввело в эксплуатацию основные средства 7 734 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности Общество отразило:

- предоставленные услуги ООО "АйтиЦентр" за декабрь 2024 г., -120 тыс. рублей, оплаченные в 1 квартале 2025 г.;
- предоставленные услуги ООО "СЕРЧИФОРМ" декабрь 2025 г., -391 тыс. рублей, оплаченные в 1 квартале 2025 г.;
- обеспечительный платеж по аренде офиса в сумме -292 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности Общество отражено:

получены авансы у ООО "НЗНП ИНЖИНИРИНГ " -220 тыс. руб. на закупку оборудования.

задолженность по налогам -3 474 тыс. руб. с оплатой в 1 квартале 2025 г.

задолженность по социальным взносам - 423 тыс. руб. -оплата январь 2025

текущую задолженность по аренде офиса в сумме -43 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составил 72 тыс. р.

Прибыль составила- 16 592 тыс. руб.

5. Арендуемое имущество

Общество арендует офисные помещения у ООО «Оболенский». Ежемесячная стоимость аренды составила 121 тыс. руб. без учета коммунальных платежей.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формировало в бухгалтерском учете и раскрыло в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Общество рассчитывало налог на прибыль путем корректировки бухгалтерской прибыли.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 16 592 тыс. руб.

Общество сформировало ОНА:

- на резерв на оплату отпусков в сумме 2 920 тыс. руб.

Общество погасило ОНА на сумму 647 тыс. руб.

Общество создало ОНО на сумму ОС, стоимостью до 100 тыс. руб., в сумме 214 тыс. руб.

На основании аккредитации осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 21.06.2022 № АО-20220621-5596252575-3, АО "НЬЮИОЛ" предоставлена льгота по уплате налога на Прибыль по ставке 0.

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс. руб.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Общество не несло расходов, связанных с чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности.

9. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общество:

- закуплено серверное оборудование на 5 334 тыс. рублей

- увеличило стоимость основного договора предоставляемых услуг с АО "НЗНП" до 17 472 тыс. руб;

У Общества отсутствовали следующие события после отчетной даты:

обнаружение существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

совершение крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
существенное снижение стоимости основных средств.
объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом;
оценки активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости;
продажи производственных запасов, показывающей, что расчет цены возможной реализации этих запасов был не обоснован.

10. Прочая информация

Общество осуществляло свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Финансовое положение Общества устойчивое. В текущем году прекращения деятельности не было и в следующем году не планируется.

Руководитель

М.В. Головачева

«28» марта 2025 г.