

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

*Все суммы представлены в тыс. рублей.  
Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.*

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 21 декабря 2005 года (ОГРН 1052309137649).

Общество состоит на учете в Инспекции ФНС по г. Новороссийску с 21 декабря 2005 года (ИНН 2315120129, КПП 231501001).

Юридический и фактический адрес общества: 353900, РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Советов, дом 55, секция 3, этаж 4.

Основной вид деятельности Общества - строительство водных сооружений (ОКВЭД 42.91).

Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

Общество является членом организации Союз «Саморегулируемая организация «Межрегиональный альянс строителей» (регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций 118231146 от 16 февраля 2018 года, решение о приеме в члены СПО №564 от 16 февраля 2018 года).

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 215 человек (по состоянию на 31.12.2024 года 115 человек).

Зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, по состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Единственный участник Общества на отчетную дату - Тарасенко Светлана Анатольевна. Размер доли единственного участника - 100 % от величины уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган с 09 марта 2023 года – директор ООО «Новоком» Колесенко Сергей Александрович. Срок полномочий – 09 марта 2028 года.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

## II. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержден Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н) произведена переклассификация отдельных показателей форм отчетности.

С учетом несущественности переклассифицированных показателей, изменения не привели к корректировке данных предшествующих отчетных периодов.

## III. ВЛИЯНИЕ ВНЕШНИХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ФАКТОРОВ

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации. С февраля 2022 года, после начала специальной военной операции, в отношении России были введены жесткие санкции. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, снижение доступности капитала, рост инфляции, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

В 2025 году данные события не оказали существенного негативного влияния на производственно-хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации. В случае отрицательного влияния изменения экономической ситуации в стране или регионе Российской Федерации, где Общество осуществляет деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательного воздействия на его финансовое положение.

#### **IV. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

В составе основных средств отражено офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже лимита признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости по всем группам основных средств (переоценка не проводится).

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

На конец отчетного периода произведено тестирование основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Обществом на конец отчетного периода проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение об отсутствии необходимости их пересмотра.

Существенная информация об основных средствах и капитальных вложениях раскрыта в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **АРЕНДА**

В бухгалтерском балансе права пользования активом отражены в составе основных средств.

Срок обязательств по аренде определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условий и намерений по реализации таких возможностей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество не признает права пользования активом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также, когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 тыс. рублей.

Расходы и будущие арендные платежи по договорам, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018 представлены в таблице

Группы арендованных активов с указанием характера деятельности организации, связанной с договорами аренды	Расходы отчетного периода по договорам, со сроком аренды не превышающим 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	Расходы отчетного периода по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов,	Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов
Здания (помещения под офис)	936	-	-	-
Машины и оборудование (для использования в производственной деятельности)	28 105	-	-	-

Дисконтирование арендатором величины будущих арендных платежей производится исходя из ставки дисконтирования, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования, приведены в разделе 1 табличных пояснений.

Информация об обязательствах по аренде за отчетный период представлена в таблице

Наименование показателя	Сумма
Сумма задолженности на 31.12.2024 года	2 847
Поступление	142 474
Прекращение признания	-
Процентный расход	262
Платежи	(1 425)
Сумма задолженности на 31.12.2025 года	144 158

## V. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты с коротким (до 3 месяцев) сроком размещения.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

## **VI. ЗАПАСЫ**

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии запасов, их оценка определяется по средней себестоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под их обесценение. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество 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. Признаками обесценения запасов, в частности является моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта

Информация о существенных авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов за отчетный период представлена в таблице

<b>Вид материально-производственных запасов</b>	<b>Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов</b>
Сырье и материалы	49 631
Незавершенное производство	80 710

Существенная информация о запасах раскрыта в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **VII. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Задолженность покупателей (заказчиков), поставщиков (подрядчиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату вся дебиторская задолженность является текущей.

Существенная информация об отдельных видах дебиторской задолженности и обязательствах раскрыта в разделе 3-4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенная информация об обеспечении обязательств раскрыта в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **VIII. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от характера условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

*- **доходы от обычных видов деятельности** (выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются обществом систематически (постоянно));*

*- **прочие доходы***

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.

Анализ выручки Общества за отчетный период по видам деятельности и географическим рынкам сбыта представлен в таблице

отрасль (вид деятельности)	географический рынок сбыта (деятельности)	за отчетный период 2025 год	за отчетный период 2024 год	изменения
<b>Выручка всего</b>	<b>Новороссийск</b>	<b>3 063 356</b>	<b>1 385 784</b>	<b>+ 1 677 572</b>
в том числе:				
от строительной деятельности по договорам строительного подряда	Новороссийск	3 052 232	1 384 513	+ 1 667 719
от оказания услуг специальной техникой и механизмами	Новороссийск	11 124	1 271	+ 9 853

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, в бухгалтерском учете признаются прочими доходами.

Анализ состава прочих доходов Общества за отчетный период представлен в таблице

Вид прочих доходов	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
<b>Прочие доходы всего, в том числе</b>	<b>3 064</b>	<b>35 004</b>
<i>выбытие основных средств</i>	-	2 118
<i>выручка от продажи прочих запасов</i>	1 220	32 246
<i>оказание услуг по привлечению физических лиц на обслуживание в Банк в рамках зарплатных проектов</i>	1 454	-
<i>штрафы, пени и неустойки по договорам генподряда/подряда к получению</i>	75	412
<i>прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году</i>	86	9
<i>восстановление резерва по сомнительным долгам</i>	-	107
<i>неиспользованная сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	25	19
<i>прочие доходы</i>	204	93

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от характера условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- **расходы от обычных видов деятельности**
- **прочие расходы**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Общество отражает в составе расходов по обычным видам деятельности:

- *расходы от строительной деятельности по договорам строительного подряда (с учетом гарантийного периода)*
- *расходы от оказания услуг специальной техникой и механизмами*

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенная информация о расходах по обычным видам деятельности раскрыта в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Анализ состава прочих расходов Общества за отчетный период представлен в таблице

Вид прочих расходов	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
<b>Прочие расходы всего, в том числе</b>	<b>5 537</b>	<b>37 898</b>
<i>себестоимость реализации прочих активов</i>	-	29 358
<i>выбытие основных средств</i>	-	2 000
<i>расходы на услуги банков</i>	403	265
<i>штрафы, пени и неустойки по договорам генподряда/подряда к уплате</i>	449	430
<i>Налоги и сборы</i>	3 388	
<i>расходы на содержание объектов капитального строительства (благоустройство и прочее)</i>	-	4 936
<i>прочие (убытки прошлых лет, гос. пошлина и др.)</i>	1 297	909

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков в отчетном периоде (расходы будущих периодов) составили **865 тыс. рублей**.

**Признание доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда.**

Учет по договорам строительного подряда ведется Обществом в соответствии с ПБУ «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 года №116н.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору строительного подряда (объекту учета)

Выручка и расходы по договору строительного подряда признаются способом «по мере готовности», при выполнении условий достоверного определения финансового результата по договору.

Определение готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, осуществляется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы от строительной деятельности по долгосрочным договорам строительного подряда (более 1 года или переходящим на следующий год), предусматривающих этапы выполнения работ признаются по мере передачи результатов выполненных работ. Поэтапная сдача оформляется на основании акта о приемке выполненных работ (форма N КС-2) и справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма N КС-3).

Доходы от строительной деятельности по долгосрочным договорам строительного подряда (более 1 года или переходящим на следующий год), не предусматривающих этапы выполнения работ, признаются на конец отчетного года по мере готовности, если можно надежно оценить финансовый результат. Выручка распределяется пропорционально доле фактически выполненных работ (расходов) в общей сумме расходов.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-либо отчетный период невозможно, то выручка по договору признаются в отчете о прибылях и убытках в величине условного дохода, равной стоимости произведенных работ, подтвержденных справкой мониторинга на отчетную дату, при этом величина расходов определяется в сумме понесенных затрат, относящихся к данной справке.

Различий в правилах признания доходов и расходов для целей бухгалтерского учета организации и для целей налогообложения нет.

Основным видом деятельности Общества является строительная деятельность по долгосрочным договорам строительного подряда (с учетом гарантийного периода).

Информация по договорам строительного подряда за отчетный период представлена в таблице

Договор	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору, (без НДС)	Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	Общая сумма понесенных расходов на отчетную дату	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату,	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения условий или до устранения недостатков работы,
<b>Договоры строительного подряда (поэтапное выполнение работ) длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода всего,</b>	<b>3 018 781</b>	<b>По мере готовности (КС-2)</b>	<b>1 930 947</b>	<b>229 354</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>					
Заказчик ООО «НМТ» (ИНН 2315153325)	32 232	По мере готовности (КС-2)	28 650	-	-
Заказчик ООО «ИПП» (ИНН 2315999816)	778 028	По мере готовности (КС-2)	698 154	-	-
Заказчик ООО «УПК НСРЗ» (ИНН 2315221913)	25 372	По мере готовности (КС-2)	19 846	-	-
Заказчик ООО «Порткомплектимпекс» (ИНН 2315024633)	2 159 035	По мере готовности (КС-2)	1 160 424	229 354	-

Договор	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору, (без НДС)	Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	Общая сумма понесенных расходов на отчетную дату	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату,	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения условий или до устранения недостатков работы,
Заказчик ПАО «НМТП» (ИНН 2315004404)	24 114	По мере готовности (КС-2)	23 873	-	-
<b>Договоры строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на текущий отчетный период всего,</b>	<b>33 451</b>	<b>По мере готовности (КС-2)</b>	<b>30 135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>					
Заказчик ООО «ИПП» (ИНН 2315999816)	33 451	По мере готовности (КС-2)	30 135	-	-

#### IX. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно, уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Характеристика оценочных обязательств Общества за отчетный период представлена в таблице

Характер оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости период (проценты), тыс. руб.	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, тыс.руб.	Активы, признанные по встречным требованиям или требованиям к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, тыс.руб.
резерв по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	2026 год	Не применимо	Не применимо	0	0

Существенная информация о величине оценочных обязательств по видам раскрыта в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

#### X. ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Резерв по сомнительным долгам					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	1 833	-	(1833)	-	-

## XI. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль и величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения за отчетный период представлены в таблице

Наименование показателя	За отчетный период 2024 год	За отчетный период 2023 год
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц, тыс. р	8 893	802
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, применяемых налоговых ставок, тыс. руб.	-	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, тыс. руб.	-	-
Применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль, % <i>Федеральный бюджет</i>	8	3
<i>Региональный бюджет</i>	17	17
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	(261 676)	(73 924)
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	(3 208)	(1 098)
Постоянный налоговый доход, тыс. руб.		
Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций		
Текущий налог на прибыль	(255 991)	(74 220)

## XII. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами общества с ограниченной ответственностью «Новоком» являются его аффилированные лица, в том числе:

- *Единоличный исполнительный орган общества в соответствии с Уставом (директор) с 10 марта 2023 года по настоящее время – Колесенко Сергей Александрович (ИНН 212407766348)*

- *Единственный участник общества с долей в уставном капитале номинальной стоимостью 10 тыс. рублей (100%) – Тарасенко Светлана Анатольевна (ИНН 231506562233)*

Информация по операциям со связанными сторонами (за исключением вознаграждения, уплачиваемого основному управленческому персоналу) за отчетный период представлена в таблице

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Вид операций	Объем операций тыс.руб., либо в % от общей суммы всех аналогичных операций	Дебиторская (+) / кредиторская (-) задолженность на конец отчетного периода	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов	Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Колесенко Сергей Александрович	директор	-	-	-	-	-	-	-
Тарасенко Светлана Анатольевна	участник общества	дивиденды	25 000	-	-	-	-	-

К основному управленческому персоналу Общество относит директора.

Краткосрочные вознаграждения, уплачиваемые основному управленческому персоналу (директору) в отчетном периоде, представляют собой суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)

Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения	3 839	3 775

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения по окончании трудовой деятельности; вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и др.)) в отчетном периоде отсутствуют.

### XIII. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

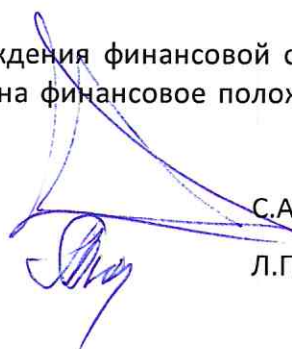
### XIV. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 31.12.2025 по дату утверждения финансовой отчетности не выявлено событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение и результаты деятельности компании на конец отчетного периода.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2026 года



С.А. Колесенко

Л.П. Титова