

**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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | 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 | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 263 363 | (15 125) | 1 003 | - | - | (15 060) | - | - | - | 264 366 | (30 185) |
| | 5110 | за 2022г. | 249 657 | (111) | 13 706 | - | - | (15 014) | - | - | - | 263 363 | (15 125) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5101 | за 2023г. | 262 452 | (14 926) | 605 | - | - | (14 933) | - | - | - | 263 057 | (29 859) |
| | 5111 | за 2022г. | 248 845 | - | 13 607 | - | - | (14 926) | - | - | - | 262 452 | (14 926) |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5102 | за 2023г. | 761 | (141) | 398 | - | - | (112) | - | - | - | 1 159 | (253) |
| | 5112 | за 2022г. | 662 | (68) | 99 | - | - | (73) | - | - | - | 761 | (141) |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5103 | за 2023г. | 150 | (58) | - | - | - | (15) | - | - | - | 150 | (73) |
| | 5113 | за 2022г. | 150 | (43) | - | - | - | (15) | - | - | - | 150 | (58) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | 264 216 | 262 452 | - |
| в том числе: | | | | |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5121 | 263 057 | 262 452 | - |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5122 | 1 159 | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

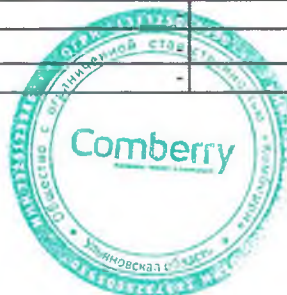
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2023г. | 90 184 | 62 978 | (17 161) | (605) | 135 396 |
| | 5170 | за 2022г. | 22 644 | 67 983 | - | (443) | 90 184 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Заявка в Китайское патентное ведомство CN202080080097.5 | 5161 | за 2023г. | 366 | - | - | - | 366 |
| изобр."ПРОЗР.ГЕЛЬ-ПОЛИМЕР.ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | 5171 | за 2022г. | - | 366 | - | - | 366 |
| Заявка в Японское патентное ведомство JP2022524581 | 5162 | за 2023г. | 421 | 102 | - | - | 523 |
| изобр."ПРОЗР.ГЕЛЬ-ПОЛИМЕР.ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | 5172 | за 2022г. | - | 421 | - | - | 421 |
| Заявка HK62023068731.6 Гонконг на осн. №EP20879640.9 "ПРОЗР.ГЕЛЬ-ПОЛИМЕР. ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | 5163 | за 2023г. | 63 | 19 | - | - | 82 |
| | 5173 | за 2022г. | - | 63 | - | - | 63 |
| Заявка в Корейское патентное ведомство №KR20227017495 "ПРОЗР.ГЕЛЬ-ПОЛИМЕР. ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | 5164 | за 2023г. | 273 | - | - | - | 273 |
| | 5174 | за 2022г. | - | 273 | - | - | 273 |
| Заявка в американское патентное ведомство US17772784 "ПРОЗР.ГЕЛЬ-ПОЛИМЕР. ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | 5165 | за 2023г. | 349 | - | - | - | 349 |
| | 5175 | за 2022г. | - | 349 | - | - | 349 |
| Заявка US62699770 от 18.07.18 США "Электрохром" | 5166 | за 2023г. | 67 | (67) | - | - | - |
| | 5176 | за 2022г. | 67 | - | - | - | 67 |
| Твердотельный гибридный конденсатор | 5167 | за 2023г. | 15 318 | - | (15 318) | - | - |
| | 5177 | за 2022г. | 15 139 | 179 | - | - | 15 318 |
| Тонкопленочные термоэлектрохимические батареи - генераторы | 5168 | за 2023г. | 1 843 | - | (1 843) | - | - |
| | 5178 | за 2022г. | 1 664 | 179 | - | - | 1 843 |
| Заявка патентная RU2022113481 от 23.10.20 Россия "Полимерный проводящий материал" | 5169 | за 2023г. | 96 | 33 | - | - | 129 |
| | 5179 | за 2022г. | - | 96 | - | - | 96 |
| Заявка в канадское патентное ведомство №CA 3106857 от 18.01.21 на изобр-е "Эл.мат. и методы пр-ва" | | за 2023г. | 303 | 39 | - | - | 342 |
| | | за 2022г. | 205 | 98 | - | - | 303 |
| Заявка в европейское патентное ведомство №EP19838367.1 от 09.02.21 изобр-е "Эл.мат. и методы пр-ва" | | за 2023г. | 828 | 136 | - | - | 964 |
| | | за 2022г. | 655 | 173 | - | - | 828 |
| Заявка в американское патентное ведомство №US17261060 от 18.01.2021 изобр-е "Эл.мат. и методы пр-ва" | | за 2023г. | 290 | 325 | - | - | 615 |
| | | за 2022г. | 290 | - | - | - | 290 |
| Заявка в Корейское патентное ведомство KR20217004729 от 17/02/21 на изобр-е "Эл.мат. и методы пр-ва" | | за 2023г. | 482 | 123 | - | (605) | - |
| | | за 2022г. | 361 | 121 | - | - | 482 |
| Заявка в Китайское патент вед. CN201980060935X от 18.01.2021 на изобр-е "Эл.мат. и методы пр-ва" | | за 2023г. | 415 | 229 | - | - | 644 |
| | | за 2022г. | 320 | 95 | - | - | 415 |
| Заявка HK62020007755.5 Гонконг на осн.№EP19838367 изобр-е "Эл.мат. и методы пр-ва" | | за 2023г. | 122 | - | - | - | 122 |
| | | за 2022г. | 122 | - | - | - | 122 |

| | | | | | | | |
|---|------|-----------|--------|--------|---|---------|---------|
| Заявка в канадское патентное ведомство CA 3155779 от 22.04.22 изобр."ПРОЗР.ГЕЛЬ-ПОЛИМЕР.ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | | за 2023г. | 275 | 214 | - | - | 489 |
| | | за 2022г. | - | 275 | - | - | 275 |
| Заявка в европейское патентное ведомство №EP20879640.9 от 25.05.22 "ПРОЗР.ГЕЛЬ-ПОЛИМЕР. ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | | за 2023г. | 528 | 189 | - | - | 717 |
| | | за 2022г. | - | 528 | - | - | 528 |
| Комплексные технологические решения по формированию тонкопленочных покрытий | | за 2023г. | 68 145 | 61 636 | - | - | 129 781 |
| | | за 2022г. | 3 394 | 64 751 | - | - | 68 145 |
| Международная заявка PCT/RU2020/050293 "ПРОЗРАЧНЫЕ ГЕЛЬ-ПОЛИМЕРНЫЕ ЭЛЕКТРОЛИТЫ" | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | 427 | 16 | - | (443) | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | 895 | 1 055 | - | (1 401) | 549 |
| | 5190 | за 2022г. | - | 1 094 | - | (199) | 895 |
| в том числе: | | | | | | | |
| MT3_Китай_03.SGP-CN-18.01.2023-IR1678359_TUN OX словесный | 5181 | за 2023г. | - | 49 | - | (49) | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| MT3_Китай_03.SGP-CN-02.02.2023-IR1678358_TUN OX комб | 5182 | за 2023г. | - | 50 | - | (50) | - |
| | 5192 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| MT3_ЕвропСоюз_02.SGP-EM-12.01.2023-IR1678358_TUNOX комб | 5183 | за 2023г. | - | 50 | - | (50) | - |
| | 5193 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| MT3_ЕвропСоюз_02.SGP-EM-09.01.2023-IR1678359_TUNOX словесный | 5184 | за 2023г. | - | 49 | - | (49) | - |
| | 5194 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Патент на изобретение KR 10-2584307 "ELECTROCHROMIC MATERIAL AND METHOD OF MANUFACTURING THEREOF" | 5185 | за 2023г. | - | 605 | - | (605) | - |
| | 5195 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Товарный знак 1678359 международный TUNOX, словесное обозначение, (баз.з.84317) | 5186 | за 2023г. | 441 | 26 | - | (196) | 271 |
| | 5196 | за 2022г. | - | 490 | - | (49) | 441 |
| Товарный знак 1678358 международный TUNOX, комбинированное обозначение, (баз.з.84319) | 5187 | за 2023г. | 454 | 26 | - | (202) | 278 |
| | 5197 | за 2022г. | - | 505 | - | (51) | 454 |
| MT3_Бразилия_04.SGP-BR-09.06.2023-IR1678358_TUNOX комб | 5188 | за 2023г. | - | 51 | - | (51) | - |
| | 5198 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| MT3_Бразилия_04.SGP-BR-09.06.2023-IR1678359_TUNOX словесный | 5189 | за 2023г. | - | 49 | - | (49) | - |
| | 5199 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| MT3_Швейцария_05.SGP-CH-10.07.2023-IR1678358_TUNOX комб | | за 2023г. | - | 51 | - | (51) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| MT3_Швейцария_05.SGP-CH-02.07.2023-IR1678359_TUNOX словесный | | за 2023г. | - | 49 | - | (49) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| MT3_Бенилюкс_01.SGP-BX-01.11.2022-IR1678359_TUNOX словесный | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 49 | - | (49) | - |
| MT3_Бенилюкс_01.SGP-BX-01.11.2022-IR1678358_TUNOX комбинированный | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 50 | - | (50) | - |



Руководитель

Михеев Сергей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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 | 4 409 | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 2 466 | 2 664 | 2 664 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | 52 043 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 47 032 | 71 570 | 110 474 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------|--|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--------------------|--|-------------------------|
| | | | | | | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | | | |
| | | | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | себе- стоимость | резерв под снижение стоимости | | | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 28 958 | - | 28 958 | 1 517 | (488) | (12 608) | - | X | 29 987 | (12 608) | 17 379 |
| | 5420 | за 2022г. | 3 359 | - | 3 359 | 26 162 | (564) | - | - | X | 28 958 | - | 28 958 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 3 741 | - | 3 741 | 815 | (419) | - | - | - | 4 137 | - | 4 137 |
| | 5421 | за 2022г. | 3 359 | - | 3 359 | 946 | (564) | - | - | 29 | 3 741 | - | 3 741 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | 702 | (69) | - | - | - | 633 | - | 633 |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные активы к продаже | 5407 | за 2023г. | 25 217 | - | 25 217 | - | - | (12 608) | - | - | 25 217 | (12 608) | 12 609 |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | 25 217 | - | - | - | - | 25 217 | - | 25 217 |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 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

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 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 | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|--------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 548 | (393) | 972 | - | (116) | - | - | - | - | - | 1 404 | (393) |
| | 5530 | за 2022г. | 1 480 | (169) | 109 | - | (1 041) | - | (139) | - | - | - | 548 | (393) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 30 | (30) | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 | (30) |
| | 5531 | за 2022г. | 679 | (169) | - | - | (649) | - | (139) | - | - | - | 30 | (30) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 484 | (363) | 969 | - | (102) | - | - | - | - | - | 1 350 | (363) |
| | 5532 | за 2022г. | 726 | - | 108 | - | (351) | - | - | - | - | - | 484 | (363) |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 35 | - | 3 | - | (14) | - | - | - | - | - | 24 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 75 | - | 1 | - | (41) | - | - | - | - | - | 35 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 548 | (393) | 972 | - | (116) | - | - | X | - | - | 1 404 | (393) |
| | 5520 | за 2022г. | 1 480 | (169) | 109 | - | (1 041) | - | (139) | X | - | - | 548 | (393) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 396 | 3 | 396 | 3 | 1 480 | 1 311 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 30 | - | 30 | - | 679 | 510 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 363 | - | 366 | 3 | 726 | 726 |
| прочая | 5543 | 3 | 3 | - | - | 75 | 75 |
| | 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 краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 187 679 | 11 562 | 7 415 | (887) | - | (46 795) | - | - | 158 974 |
| | 5571 | за 2022г. | 166 006 | 15 583 | 6 977 | (887) | - | - | - | - | 187 679 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | 182 383 | 11 562 | 7 415 | - | - | (46 795) | - | - | 154 565 |
| | 5573 | за 2022г. | 166 006 | 9 400 | 6 977 | - | - | - | - | - | 182 383 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | 5 296 | - | - | (887) | - | - | - | - | 4 409 |
| | 5574 | за 2022г. | - | 6 183 | - | (887) | - | - | - | - | 5 296 |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 52 590 | 4 118 | 1 432 | 75 | (702) | 46 795 | - | - | 104 308 |
| | 5580 | за 2022г. | 46 139 | 4 893 | 2 029 | (471) | - | - | - | - | 52 590 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 13 113 | 2 818 | - | 75 | (702) | - | - | - | 15 304 |
| | 5581 | за 2022г. | 11 087 | 2 492 | - | (466) | - | - | - | - | 13 113 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | 420 | - | - | - | - | - | - | 420 |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2022г. | - | (1) | 1 | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 37 075 | - | 1 432 | - | - | 46 795 | - | - | 85 302 |
| | 5585 | за 2022г. | 35 047 | - | 2 028 | - | - | - | - | - | 37 075 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 2 402 | 880 | - | - | - | - | - | - | 3 282 |
| | 5586 | за 2022г. | 5 | 2 402 | - | (5) | - | - | - | - | 2 402 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 240 269 | 15 680 | 8 847 | (812) | (702) | X | - | - | 263 282 |
| | 5570 | за 2022г. | 212 145 | 20 476 | 9 006 | (1 358) | - | X | - | - | 240 269 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 508 | 529 | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 307 | 529 | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | 201 | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 50 | 6 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2 501 | 3 517 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 422 | 376 |
| Амортизация | 5640 | 583 | 382 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 939 | 1 525 |
| Итого по элементам | 5660 | 5 495 | 5 806 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (633) | (25 217) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 862 | (19 411) |

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

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 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 | 936 | 784 | (807) | (116) | 797 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства (резерв) по отпускам | 5701 | 936 | 784 | (807) | (116) | 797 |

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | 80 368 | 80 368 |
| в том числе: | | | | |
| Залог части доли ООО "ЦНН Республики Мордовия" - залогодержатель ФИОП | 5801 | - | 80 368 | 80 368 |
| Выданные - всего | 5810 | 47 032 | 71 570 | 110 474 |
| в том числе: | | | | |
| ФИОП Договор залога 26/1 от 30.06.14 | 5811 | 47 032 | 71 570 | 110 474 |

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | | - | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | | - | |
| Бюджетные кредиты - всего | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | за 2023г. | 5910 | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - |
| | за 2023г. | 5911 | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Михеев Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КОМБЕРРИ»
за 2023 год**

Дата составления: « 15 » марта 2024 г.

Оглавление

| | | |
|-------|--|----|
| 1. | Сведения об организации..... | 3 |
| 2. | Сведения об учетной политике и ее изменениях..... | 5 |
| 3. | Пояснения к бухгалтерскому балансу..... | 13 |
| 3.1. | Нематериальные активы..... | 13 |
| 3.2. | НИОКР..... | 13 |
| 3.3. | Основные средства..... | 14 |
| 3.4. | Финансовые вложения..... | 14 |
| 3.5. | Запасы..... | 14 |
| 3.6. | Дебиторская задолженность..... | 15 |
| 3.7. | Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 15 |
| 3.8. | Капитал и резервы..... | 16 |
| 3.9. | Заемные средства | 16 |
| 3.10. | Кредиторская задолженность..... | 17 |
| 3.11. | Оценочные обязательства..... | 17 |
| 3.12. | Обеспечение обязательств..... | 17 |
| 3.13. | Курсовые разницы по операциям, совершенным в иностранной валюте..... | 17 |
| 4. | Пояснения к отчету о финансовых результатах..... | 18 |
| 4.1. | Раскрытие информации по расходам и доходам организации..... | 18 |
| 4.2. | Раскрытие себестоимости по видам расходов..... | 18 |
| 4.3. | Раскрытие затрат на производство..... | 19 |
| 4.4. | Расшифровка прочих доходов и расходов..... | 19 |
| 5. | Информация о связанных сторонах | 20 |
| 6. | Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности | 23 |
| 7. | Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности..... | 24 |
| 8. | События после отчетной даты..... | 24 |

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общая информация об Организации

ООО «УЛНАНОТЕК.КомбКоатинг» было создано на основании решения единственного учредителя Общества – ООО «УЦТТ» от 25.09.2013 в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Свидетельство о Государственной регистрации выдано 08.10.2013 серия 73 № 002312308.

В дальнейшем в состав участников Общества вошли ООО «ЦНН» (ОГРН 1121327000585) и АО «МИНЦ» (ОГРН 1105010002679) на основании решения единственного участника ООО «УЛНАНОТЕК.КомбКоатинг» от 27.01.2014. Решение о смене наименования на ООО «Комберри» было принято Общим собранием участников Общества 07.10.2014.

Адрес Организации: 432072, Россия, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск, проезд Инженерный 44-й, д. 9, офис 93.

Организация не имеет филиалов и представительств на территории РФ и иностранных государств.

Единоличный исполнительный орган Организации:

- управляющая организация ООО «УЦТТ» (ОГРН 1117325007964, ИНН 7325108313, адрес: 432072, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр-д Инженерный 44-й, д. 9, этаж 1,2) – с 17.05.2022 – наст. время.

Организация в 2023 г. осуществляла следующие виды деятельности:

«Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие».

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Среднесписочная численность сотрудников Организации в 2023 году - 4 человека.

Органами управления общества являются:

— Общее собрание участников Общества;

— Совет директоров Общества;

— единоличный исполнительный орган Общества:

- с 17 мая 2022 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организацией ООО «УЦТТ» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации, заключенного между ООО «Комберри» и ООО «УЦТТ».

Бенефициарных владельцев у Общества нет.

Решением Общего собрания участников Общества от 28.04.2023 г. аудитором Общества на 2023 год утверждено ООО «Налоговая консультация» (ОГРН 1027739076090).

Сведения об аудиторе Организации:

ООО «Налоговая консультация» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) с 18.03.2020 года;

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006106290; адрес аудитора: 129626, город Москва, пр-кт Мира, д. 102, к. 1, офис 13-11.

Порядок подготовки годовой бухгалтерской отчетности. Непрерывность деятельности Общества

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество в 2024 году продолжает свою деятельность.

В соответствии с бизнес-планом ООО «Комберри» на 2023-2028 гг., проектом бюджета на 2024г. и решением совета директоров компании стратегия компании на период 2023-2028 гг. с одной стороны является продуктом органического развития и переосмысления стратегии 2017-2022, а с другой стороны – проекцией целей, задач и принципов стратегии 2017-2022.

ООО «Комберри» формулирует свою миссию следующим образом: «предоставление возможности технологического развития инновационным компаниям России, призванным стать успешными производителями высокотехнологичных товаров».

Основными составляющими стратегии в течении 2024 года являются:

1. Завершение научных разработок по выбранным направлениям с последующим выходом из проектов через продажу стратегическому инвестору или индустриальному партнеру.
2. Развитие клиентской партнерской базы для многократного увеличения контрактных (заказных) разработок в интересах сторонних заказчиков высокотехнологичных разработок.
3. Загрузка имеющегося оборудования и команды профильными заказами по выполнению тонкопленочных напылений методом PVD.

В рамках стратегии мы выделяем три типа проектов, с которыми работает компания:

1. Проекты/контракты, которые приносят или будут приносить стабильную выручку. Возвраты от этих проектов будут покрывать операционную деятельность компании;
2. Проекты, из которых выходим через продажу долей или интеллектуальной собственности;
3. Проекты-новички, которые находятся на начальном этапе структурирования (необходимо привлечение инвестиций для продолжения разработок).

К первой категории относятся инновационные проекты высокого уровня, которые генерируют стабильную выручку и распределяют выручку в пользу компании. Контракт должен генерировать продукт, заполняющий существенную рыночную нишу и обладающий значительными конкурентными преимуществами. Предполагается, что 2-3 таких контракта в год будут покрывать потребность компании в денежных средствах на операционную деятельность. Предполагается что поставленная цель будет достигнута полностью в течении 2024 года.

Ко второй категории относятся инновационные проекты собственной разработки, основной целью которых является максимальная капитализация. Мы понимаем, что заработок на капитализации возможен только при условии разработки технологии мирового

уровня и ее успешной валидации со стороны партнера – глобального индустриального игрока. При этом учредители компании инвестируют в проекты на всех стадиях, кроме устойчивых продаж. Стратегией получения прибыли в таких проектах всегда является выход через продажу стратегическому инвестору. Оба проекта данной категории находятся в высокой стадии готовности, по обоим проектам имеются в наличии сильные индустриальные партнеры с подписанными договорами о сотрудничестве и потенциальные покупатели по готовности проектов, с которыми ведутся переговоры высокой степени проработки.

К третьей категории относятся новые проекты, которые находятся в процессе «упаковки». Количество таких проектов ограничено ресурсами компании как в плане наличия свободного от загрузки текущими проектами оборудования, так и свободными ресурсами профессиональной команды.

С точки зрения выполнения проекта бюджета на 2024 год в настоящее время находятся на стадии исполнения 2 договора ЗОКР и еще 2 клиента рассматривают предоставленное КП с высокой вероятностью заключения договора.

Кроме того, готовится подписание договора о создании совместного инжинирингового центра с целью предоставления высокотехнологичных услуг по выполнению ЗОКР для заказчиков из области производителей стекла и стеклопакетов, которые в существующих обстоятельствах вынуждены восстанавливать нарушенные технологические процессы и циклы.

В 2024 году по условиям договоров займа с АО "МИНЦ", ООО «УЦТТ», ООО "Центр нанотехнологий и наноматериалов Республики Мордовия", ООО «КОМБЕРРИ» должно вернуть займодавцам в совокупности 85 301 574,63 рублей.

Участники намерены поддерживать дальнейшую работу Общества, с целью оздоровления компании, в настоящее время ведется подготовка к конвертации предоставленных Обществу займов, процентов за пользование заемными денежными средствами, а также кредиторской задолженности по договорам аренды помещений, договору управления и др. во вклад в уставный капитал ООО «Комберри». Вероятность конвертации в 2024 году мы оцениваем, как высокую.

Высока вероятность продолжения финансирования деятельности компании за счет займов со стороны одного из участников, до выхода на полную окупаемость и реализации стратегических разработок, упомянутых выше. В том числе в соответствии с договором займа № 7 от 14.02.2024 была профинансирована деятельность компании на 1 квартал 2024г.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Комберри», утвержденная приказом руководителя Организации от 31.12.2017 г., и продленная на 2023 год приказом 5-УП от 30.12.2022г, разработана в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями и внутренними нормативными документами.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Основные средства

В соответствии с Учетной политикой общества, в 2023 году общество руководствуется в учете стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, офисное оборудование и хоз.инвентарь, стоимостью более 100 000 рублей.

Единицей учета основных средств признается инвентарный объект.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация по объектам основных средств начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету независимо от факта ввода в эксплуатацию.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонта, включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю. Если ликвидационную стоимость определить невозможно то она также признается равной нулю.

В 2023 году Общество продолжает применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении действующих долгосрочных договоров аренды.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из расчета процента дисконтирования, в случае их существенных величин. В противном случае проценты не начисляются.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

| Группы ППА | Остаточная стоимость на начало периода, тыс.руб | Изменения за период, тыс.руб | | Остаточная стоимость на конец периода, тыс.руб |
|------------------------------|---|------------------------------|-------------|--|
| | | поступило | амортизация | |
| <i>Машины и оборудование</i> | 380 | - | (367) | 13 |
| <i>Здания</i> | 5 276 | - | (880) | 4 396 |
| ИТОГО: | 5 656 | - | (1 247) | 4 409 |

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве текущих расходов.

Сроки полезного использования основных средств, в соответствии с которыми производится начисление амортизации, приведены в таблице 1 по основным группам объектов.

Таблица 1

Сроки полезного использования по основным группам основных средств

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (лет) | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| | От (миним.) | До (максим.) |
| <i>Машины и оборудование</i> | 3 | 22 |
| <i>Права пользования активами</i> | 2 | 7 |

Основные средства во временное пользование в 2023 году не предоставлялись.

Инвестиционной недвижимости не имеется. В 2023 году случаи порчи или утраты основных средств отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г обществом проведена проверка ОС на обесценение и по ее результатам признаков обесценения основных средств не обнаружено.

Нематериальные активы

В составе объектов нематериальных активов учитываются интернет сайты, патенты на изобретение и товарные знаки.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов.

Способы определения амортизации нематериальных активов не изменялись.

Сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном периоде не менялись.

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов указаны в таблице 2.

Таблица 2

Сроки полезного использования по основным группам нематериальных активов

| Наименование показателя | Срок полезного использования (лет) |
|--|------------------------------------|
| <i>Товарные знаки</i> | <i>8,7 - 9,5</i> |
| <i>Патент на изобретение</i> | <i>15,7 - 17,6</i> |
| <i>Прочие нематериальные активы – интернет сайты</i> | <i>10</i> |

Переоценка нематериальных активов в 2023 году Организацией не производилась. По состоянию на 31.12.2023г. нематериальные активы проверены на обесценение. Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Переход на новое ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н) будет осуществляться перспективно, начиная с отчетности за 2024 год.

НИОКР

К НИОКР относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, либо по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Расходы на НИОКР в бухгалтерском учете признаются при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ;
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

На основании Приказа руководителя ООО «КОМБЕРРИ» №12 от 14.12.2023г, в соответствии с п.19-20 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, п. п. 4, 5 ст. 262 НК РФ, общество прекращает осуществление капитальных вложений в проекты:

- Твердотельный гибридный конденсатор;
- Тонкопленочные термоэлектрохимические батареи – генераторы.

Списываем накопленные на счете 08.8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ" вложения в вышеперечисленные проекты на счет 91.2 "Прочие расходы" в состав прочих расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

| Наименование НИОКР | Капитальные вложения, руб |
|---|---------------------------|
| <i>Твердотельный гибридный конденсатор</i> | <i>15 318 408,89</i> |
| <i>Тонкопленочные термоэлектрохимические батареи – генераторы</i> | <i>1 843 401,23</i> |

Общество в 2023 году продолжило исследования по проекту «Комплексные технологические решения по формированию тонкопленочных покрытий» и по другим ранее начатым проектам. Расходы по НИОКР, компания отражает на счете 08.08 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ" на основании первичных учетных документов, принимаемых к учету, по каждому инвестиционному проекту. ООО «КОМБЕРРИ» в 2023 году также занималось патентованием своих изобретений за рубежом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Способ оценки материально - производственных запасов в отчетном году не менялся.

По результатам проведенной инвентаризации, на конец отчетного года, выявляются и анализируются МПЗ по каждой номенклатурной единице на предмет наличия условий для создания резерва под обесценение. Резерв под обесценение материально-производственных запасов (МПЗ) создается Обществом на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений", п.62 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998г. № 34н.).

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2023 г. чистая стоимость продажи оказалась не ниже фактической себестоимости запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже и др.) (п. 10.2 ПБУ 16/02)

В соответствии с Учетной политикой общества, объекты Основных средств переводятся в состав долгосрочных активов к продаже, по приказу руководителя, исходя из требований законодательства и возможностей компании. ОС переводятся в состав ДАП по балансовой стоимости учета ОС на дату его переклассификации и отражаются на счете 41.01 «Товары на складах».

С 01.01.2022г., на основании приказа руководителя, в долгосрочных активах к продаже числятся:

- «Влажная часть «КОМБИНАТОРНОЙ R&D ПЛАТФОРМЫ», комб. жидкостно-процессной установки (TEMPUS F-20), инв.№8».

В 2023 году обществом проведена проверка ДАП на обесценение и по ее результатам, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный №

40940) (П.17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н), на основании приказа руководителя от 14.12.2023г принято решение изменить балансовую стоимость ДАП вследствие обесценения. В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», создан «Резерв под снижение стоимости ТМЦ» на сумму обесцененных товаров, величина которого отнесена на счет 91.2 "Прочие расходы" в состав прочих расходов.

| Наименование | Балансовая стоимость, руб | Решение по обесценению, % |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <i>Влажная часть «КОМБИНАТОРНОЙ R&D ПЛАТ-ФОРМЫ», комб. жидкостно-процессной установки (TEMPUS F-20)</i> | 25 216 549,46 | 50 |

Доходы

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Реализованной считается услуга, факт выполнения которой подтвержден актом, либо иными документами, оформленными в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (поступления, связанные с оказанием услуг по выполнению ОКР);
- прочие доходы.

Расходы

Расходы ООО «КОМБЕРРИ» подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности (расходы, связанные с доходами, признаваемыми доходами по обычным видам деятельности);
- прочие расходы.

Детализация себестоимости работ (услуг) по видам расходов представлена в Таблице 7. ООО «КОМБЕРРИ» применяет метод сокращенной себестоимости, при котором управленческие (общехозяйственные) расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся вложения в акции, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, корпоративные облигации, векселя, в которых дата и стоимость погашения определена, а также предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях (кроме относящихся к денежным эквивалентам в соответствии с ПБУ 23/2011), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.д.

В качестве финансовых вложений принимаются активы при единовременном выполнении условий, указанных в п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с п.9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения ООО «КОМБЕРРИ» в 2023 году отсутствуют.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В обществе существует Резерв по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов (МПЗ) создается Обществом на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений", п.62 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998г. № 34н.). В обществе в 2023 году создан Резерв под обесценение материально-производственных запасов (МПЗ).

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, из-за отсутствия основания, не создавался.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В состав оценочных обязательств включаются обязательства по предстоящей оплате отпусков работников, в бухгалтерском учете создается по правилам Налогового кодекса статье 324.1. Предельный размер и ежемесячный процент отчислений устанавливается в соответствии с расчетом.

Займы и кредиты

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам признаются организацией прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по займам и кредитам отражается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

События после отчетной даты

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом существенных событий, произошедших в период между отчетной датой, датой подписания и датой утверждения бухгалтерской отчетности.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Исчисление и уплата в бюджет налога на добавленную стоимость производится в соответствии с требованиями гл.21 НК РФ.

ООО «КОМБЕРРИ» 12.08.2015 года получило статус участника проекта «Сколково», и с 01.04.2016 года в соответствии с п.1 ст.145.1 НК РФ, реализует свое право на освобождение по НДС. Общество ежегодно продлевает свое право на освобождение по НДС и планирует получать освобождение и дальше в соответствии с НК РФ (пп. 5 и 6 ст. 145.1 НК РФ).

Расчеты по налогу на прибыль

Общество, как участник проекта «Сколково» с 12.08.2015г, в соответствии с п.1, п.4 ст.246.1 НК РФ, использует с 01.09.2015 свое право на освобождение по налогу на прибыль. Право на освобождение по налогу на прибыль, ежегодно, с момента получения, продлевается и общество планирует продлевать его и дальше в соответствии с НК РФ (п. 6 ст. 246.1 НК РФ).

Освобождение по налогу на прибыль действует до начала года, в котором годовая выручка превысит 1 млрд. руб. После этого прибыль участника проекта до момента получения совокупной прибыли в размере 300 млн. руб. облагается налогом на прибыль по ставке 0 % (п. 2 ст. 246.1, п. 5.1 ст. 284 НК РФ).

Порядок учета ошибок и критерий существенности.

Ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенными признаются ошибки, которые приводят к изменениям показателей строк бухгалтерской отчетности за предыдущий год на значение, превышающее 5%, или сумма которых приводит к изменению итога бухгалтерского баланса более чем на 5%.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики в отчетном году не производились.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Единица измерения: в тыс. рублей

3.1. Нематериальные активы

Пункт 3.1. является пояснением к строке 1110 "Нематериальные активы" раздела "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении нематериальных активов Организации за 2023 год.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|-----------|-------------------------|---------------|---------------|
| 3.1. | Нематериальные активы | 234 731 | 249 133 |

Состав, движение (поступление, выбытие и т.п.) НМА в течение отчетного года, по основным группам, а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по ним приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 год - пояснения 1. НМА табл.1.1; 1.2.;1.3.

3.2. НИОКР

Пункт 3.2. является пояснением к строке 1120 "Результаты исследований и разработок" раздела "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре, наличии и движении НИОКР Организации за 2023 год.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.2. | Результаты исследований и разработок | 135 396 | 90 184 |

Состав, движение (поступление, выбытие) НИОКР в течение отчетного года, приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 год - пояснения 1. НИОКР табл.1.4; 1.5.

3.3. Основные средства

Пункт 3.3. является пояснением к строке 1150 "Основные средства" раздела "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре, наличии и движении основных средств Организации за 2023 год.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.3. | Основные средства в т.ч. : | 72 182 | 106 392 |
| | - незавершенное строительство | - | - |
| | - основные средства, в т.ч: | 72 182 | 106 392 |
| | - в эксплуатации | 67 773 | 100 736 |
| | - Права пользования активами | 4 409 | 5 656 |

Движение (поступление, выбытие и т.п.) основных средств в течение отчетного года по основным группам, а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по ним приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 год - пояснения 2. Основные средства табл.2.1; 2.2.;2.3; 2.4.

В 2023 году Организация не проводила достройку (модернизацию, дооборудование, реконструкцию, частичную ликвидацию) основных средств, не имеет основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, все незавершенные капитальные вложения в Организации на конец отчетного периода приняты к учету в качестве основные средства. Информация об ином использовании основных средств, полученным в аренду, находящимся в залоге, отражена в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 год.

3.4. Финансовые вложения

Пункт 3.4. является пояснением к строкам "Финансовые вложения" разделов "Внеоборотные активы" и "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре, наличии и движении финансовых вложений Организации за 2023 год в табл.3.1. и 3.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 года.

3.5. Запасы

Пункт 3.5. является пояснением к строке 1210 "Запасы" раздела "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре и движении материально-производственных запасов Организации за 2023 год в табл. 4.1. и 4.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 года.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|---|-----------------|-----------------|
| 3.5. | Запасы | 17 379 | 28 958 |
| | В т.ч. Долгосрочные активы к продаже | 12 609 | 25 217 |

3.6 Дебиторская задолженность

В годовой бухгалтерской отчетности Общества Дебиторская задолженность в полном объеме квалифицируется Обществом как оборотные активы с раскрытием информации о сроках ее погашения (долго- и краткосрочная) в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Пункт 3.6. является пояснением к строке 1230 "Дебиторская задолженность" раздела "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении материально-производственных запасов Организации за 2023 год в табл.5.1. и 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМ-БЕРРИ» на 31.12.2023 года.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.6. | Дебиторская задолженность | 1 404 | 548 |
| | в т.ч. | | |
| | - краткосрочная (менее 12 месяцев) | 1 404 | 548 |
| | - долгосрочная (свыше 12 месяцев) | - | - |

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с учетной политикой общества, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

| № | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | Резерв по сомнительным долгам | 393 | 393 |

Имеется просроченная Дебиторская задолженность в размере 393 тыс. рублей.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Пункт 3.7. является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении денежных средств Организации за 2023 год.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.7. | Денежный средства | 341 | 776 |

Таблица 3

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

| Вид денежных средств | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец года |
|----------------------------------|---------|------------------------|-----------------------|
| Денежные средства, в т.ч. | | | |
| Расчетный счет | 2023 г. | 710 | 341 |
| | 2022 г. | 5 616 | 710 |
| Валютный счет | 2023 г. | 66 | 0 |
| | 2022 г. | 0 | 66 |
| Итого | 2023 г. | 776 | 341 |
| | 2022 г. | 5 616 | 776 |

3.8. Капитал и резервы

Пункт 3.8. является пояснением к разделу " Капитал и резервы " бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре и изменении капитала Организации за 2023год.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.8. | Капитал и резервы | 196 737 | 233 777 |

Таблица 4

Структура и движение капитала, тыс. руб.

| Наименование показателя | Остаток на 01.01.2023 г. | Поступило | Использовано | Остаток на 31.12.2023 г. (гр.2+гр.3-гр.4) |
|---|--------------------------|-----------------|--------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Капитал, в т.ч.: | | | | |
| Уставный (складочный) капитал | 353 | | () | 353 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 0 | | () | 0 |
| Добавочный капитал | 343 285 | | () | 343 285 |
| Резервный капитал | 0 | | () | 0 |
| Нераспределенная прибыль | (109 861) | (37 040) | () | (146 901) |
| Всего | 233 777 | (37 040) | () | 196 737 |
| Изменение нераспределенной прибыли в связи с изменениями в УП | X | | () | X |

3.9. Заемные средства

Пункт 3.9. является пояснением к строкам "Заемные средства" разделов " Долгосрочные обязательства" и "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о структуре и движении заемных средств Организации за 2023 год.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Заемные средства | | | |
| 3.9. | Долгосрочные | 154 565 | 182 383 |
| | Краткосрочные | 85 302 | 37 075 |

В отчетном периоде векселя не выдавались и Организация не выпускала облигации.

Структура и движение заемных средств, приведены в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 года.

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, остальные обязательства представлены как долгосрочные.

Пункт 3.10. является пояснением к строке "Кредиторская задолженность" раздела "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса и раскрывает информацию о наличии и движении кредиторской задолженности Организации за 2023 год, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.10. | Кредиторская задолженность | | |
| | в т.ч. | 19 006 | 15 515 |
| | - краткосрочная (менее 12 месяцев) | 19 006 | 15 515 |
| | - долгосрочная (свыше 12 месяцев) | 0 | 0 |

Структура и движение Кредиторской задолженности, приведены в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 года, «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3.11. Оценочные обязательства

Пункт 3.12. является пояснением к строке "Оценочные обязательства" раздела "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении оценочных обязательств Организации за 2023 год представлена в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 года.

| Пояснения | Наименование показателя | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. |
|-----------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 3.12. | Оценочные обязательства | 797 | 936 |

3.12. Обеспечение обязательств

Пояснения в отношении полученных и выданных обязательств, учитываемых на забалансовых счетах Организации, отражены в таблице 8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 года.

Гарантии и поручительства на 31.12.2023 г. не выдавались.

3.13. Курсовые разницы по операциям, совершенным в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения

операций. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных по курсу валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Таблица 5

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату

| Наименование валюты | 31.12.2023г. |
|---------------------|--------------|
| Доллар США | 89,6883 |
| Евро | 99,1919 |
| И.т.д | |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, включены в состав:

- прочих доходов в сумме 73 тыс. руб.;
- прочих расходов в сумме 224 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Раскрытие информации по расходам и доходам Организации

Информация о выручке¹ от оказания услуг (выполнения работ, реализации товаров), себестоимости оказанных услуг (выполненных работ, проданных товаров) представлена в таблице 6.

Таблица 6

Операционный финансовый результат

| Вид деятельности | Выручка, тыс.руб. | | Себестоимость, тыс.руб. | | Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб | |
|--|----------------------|--------|----------------------------|--------|---|--------|
| | 2023г. | 2022г. | 2023г. | 2022г. | 2023г. | 2022г. |
| «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук». | 68 | 0 | (69) | (0) | (1) | 0 |
| Итого | 68 | 0 | (69) | (0) | (1) | 0 |

4.2. Раскрытие себестоимости работ (услуг) по видам расходов Организации

Таблица 7

Детализация себестоимости работ(услуг) по видам расходов.

| Вид расходов | 2023г. | 2022г. | Изменения за период, -,+ |
|--|--------|--------|-----------------------------|
| Расходы основного производства, тыс.руб. | 69 | 0 | 69 |
| Управленческие расходы, тыс.руб. | 4 793 | 5 806 | (1 013) |
| Себестоимость всего | 4 862 | 5 806 | (944) |

¹ Показатели указаны за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей

4.3. Раскрытие затрат на производство

Пояснения в отношении раскрытия затрат на производство Организации, отражены в таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМБЕРРИ» на 31.12.2023 года.

4.4. Расшифровка прочих доходов и расходов

Пункт 4.4. является пояснением к строкам "Прочие доходы" и "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах и раскрывает состав прочих доходов/расходов Организации за 2023 год (таблица 8).

Таблица 8

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

| Виды прочих доходов/расходов | 2023г. | 2022 г. | Изменения за период, - ,+ (гр.2- гр.3) |
|---|---------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Прочие доходы | | | |
| Проценты к получению | 100 | 336 | (236) |
| Доход от реализации валютных ценностей | 0 | 347 | (347) |
| Доход от реализации мат.ценностей | 0 | 0 | 0 |
| Курсовые разницы | 73 | 293 | (220) |
| Прочие доходы | 818 | 147 | 671 |
| Гранты, субсидии | 737 | 392 | 345 |
| Итого | 1 728 | 1515 | 213 |
| Прочие расходы | | | |
| Проценты к уплате | 3 752 | 3 752 | 0 |
| Стоимость реализованных валютных ценностей | 0 | 341 | (341) |
| Резерв под снижение стоимости мат.ценностей | 12 608 | 0 | 12 608 |
| Курсовые разницы | 224 | 274 | (50) |
| Страхование имущества | 52 | 69 | (17) |
| Прочие расходы | 21 | 964 | (943) |
| Списание НИОКР | 17 162 | 0 | 17 162 |
| Услуги банка | 154 | 169 | (15) |
| Итого | 33 973 | 5 569 | 28 404 |

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение 2023 года Общество осуществляло операции со связанными сторонами, перечень, характер и объемы которых представлены в таблицах 9-10.

Таблица 9

Перечень организаций, являющихся связанными сторонами

| № | Полное наименование организации | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основания, в силу которых лицо признается аффилированным |
|---|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий» (ООО «УЦТТ») | 432072, Ульяновская обл., Ульяновск г, 44-й проезд Инженерный, дом № 9, этаж 1,2 | Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала ООО «Комберри», лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Комберри» |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «Центр нанотехнологий и наноматериалов Республики Мордовия» (ООО «ЦНН») | 430034, Мордовия Респ, Саранск г., Лодыгина ул., дом 3, корпус гол.корп, эт/пом 2/208 | Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала ООО «Комберри» |
| 3 | Акционерное общество «Международный Инновационный Нанотехнологический центр» (АО «МИНЦ») | 141983, Московская обл, Дубна г, Программистов ул, дом 4, строение 4 | Лицо, которое оказывает значительное влияние на ООО «Комберри», когда имеет возможность участвовать в принятии решений ООО «Комберри», но не контролирует его (в силу участия в уставном (складочном) капитале ООО «Комберри») |

Связанными сторонами также являются физические лица – члены Совета директоров ООО «Комберри»:

1. Титов Руслан Вадимович
2. Ионов Кирилл Александрович (до 28.04.2023 г.)
3. Парфенова Анастасия Андреевна
4. Михеев Сергей Николаевич
5. Чепезубов Максим Геннадьевич (до 26.10.2023 г.)
6. Петрашко Артем Владимирович (с 28.04.2023 г.)
7. Сазанов Олег Дмитриевич (с 26.10.2023 г.)

Операций с ними не производилось.

Таблица 10

Характер и объемы операций со связными сторонами за 2023г., тыс. руб.

| № | Наименование организации | Объем полученных товаров, работ, услуг, процентов | Объем оказанных услуг, выполненных работ | Займы выданные | Займы возвращенные заемщиком | Займы полученные | Займы, возвращенные залогодавцу | Вклады в уставный капитал | Дивиденды выданные | Дивиденды полученные |
|---|--------------------------|---|--|----------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | ООО «УЦТТ» | 11 768 | | | | 11 562 | | | | |
| 2 | ООО «ЦНН» | 440 | | | | 0 | | | | |
| 3 | АО «МИНЦ» | 275 | | | | 0 | | | | |

На конец отчетного периода Организация имела незавершенные операции со связанными сторонами, информация по данным операциям отражена в таблице 11.

Таблица 11

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами

| № | Наименование организации | Дебиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | | Остаток на 01.01.2023 г. | Остаток на 31.12.2023 г. | Остаток на 01.01.2023 г. | Остаток на 31.12.2023 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | ООО «УЦТТ» | 0 | 0 | 213 767 | 237 090 |
| 2 | ООО «ЦНН» | 0 | 0 | 12 448 | 12 888 |
| 3 | АО «МИНЦ» | 0 | 0 | 7 819 | 8 094 |

Все операции купли-продажи с участием связанных сторон осуществлялись по согласованным договорным ценам.

ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ КРУПНЫХ СДЕЛОК

В 2023 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными. Однако в 2023 году Общество одобрило крупную сделку:

Дополнительное соглашение № 5 к Инвестиционному соглашению от 19.11.2013, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий», Акционерным обществом «Международный инновационный нанотехнологический центр», Обществом с ограниченной ответственностью «Центр нанотехнологий и наноматериалов Республики Мордовия» и Обществом с ограниченной ответственностью «Комберри».

ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ

1. Договор займа № 5 от 21.02.2023 г. между Обществом и обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий»;
2. Дополнительное соглашение № 3 от 29.05.2023 к договору займа № 55 от 02.11.2018, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий»;
3. Дополнительное соглашение № 1 к договору займа № 29/01-3 от 17.07.2019, заключенному между Обществом и Акционерным обществом «Международный инновационный нанотехнологический центр»;
4. Договор займа №15 от 28.06.2023 г. между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
5. Дополнительное соглашение № 5 к Инвестиционному соглашению от 19.11.2013, заключенному между Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий», Акционерным обществом «Международный инновационный нанотехнологический центр», Обществом с ограниченной ответственностью «Центр нанотехнологий и наноматериалов Республики Мордовия» и Обществом с ограниченной ответственностью «Комберри».

6. Дополнительное соглашения № 4 от 17.07.2023 к договору займа № 48 от 25.07.2016, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
7. Дополнительное соглашения № 4 от 17.07.2023 к договору займа № 68 от 14.11.2016, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
8. Дополнительное соглашения № 5 от 29.12.2023 к договору займа № 48 от 25.07.2016, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
9. Дополнительное соглашения № 5 от 29.12.2023 к договору займа № 68 от 14.11.2016, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
10. Договор займа №23 от 25.09.2023 между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
11. Договор купли-продажи №22 от 09.08.2023 между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
12. Дополнительное соглашение № 4 от 29.12.2023 к договору займа № 54 от 23.09.2016г., заключенного между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
13. Дополнительное соглашение № 3 от 29.12.2023 к договору займа № 5 от 07.03.2018г., заключенного между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
14. Дополнительное соглашение № 4 от 29.12.2023 к договору займа № 19 от 23.05.2018г., заключенного между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
15. Дополнительное соглашение № 4 от 29.12.2023 к договору займа № 52 от 25.07.2017г., заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
16. Дополнительное соглашение № 2 от 01.11.2023 к Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 17 мая 2022 года, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
17. Соглашение от 30.07.2023 об отсрочке погашения задолженности по агентскому договору от 01.06.2017г. № 50, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
18. Дополнительное соглашение № 8 от 30.07.2023 к договору аренды нежилых помещений от 01.01.2019г. № 21, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
19. Дополнительное соглашение №4 от 30.07.2023 к договору аренды движимого имущества от 01.10.2020г. № 24, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
20. Соглашение от 30.07.2023 об отсрочке погашения задолженности по договору возмездного оказания услуг от 05.06.2018г. № 35, заключенному между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».
21. Соглашения № 2 от 30.07.2023 о внесении изменений в соглашение об отсрочке погашения задолженности от 30.12.2021г. по договору аренды движимого имущества от 28.12.2017г. № 86, заключенное между Обществом и Обществом с ограниченной ответственностью «Ульяновский Центр Трансфера Технологий».

5.1. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Таблица 12

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. руб.

| Показатели | 2023г. | 2022г. |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Краткосрочные выплаты, в т.ч.: | | |
| Оплата труда | 1 823 | 2 716 |
| НДФЛ | 313 | 442 |
| Страховые взносы | 390 | 372 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск | 273 | 223 |
| Всего: | 2 799 | 3 753 |

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По мнению руководства ООО «КОМБЕРРИ», по состоянию на 31 декабря 2023г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

Финансовы коэффициенты по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов отражены ниже:

Таблица 13

| Показатель | 2023 г. | 2022 г. |
|------------------------------------|-----------|---------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,00324 | 0,01433 |
| Рентабельность продаж, % | -54470,59 | - |
| Чистые активы | 196 961 | 234 393 |

ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ФАКТОРОВ РИСКА

1. Низкая конкурентоспособность отечественных инновационных решений, технологий и продуктов на фоне мировых аналогов. Большинство предприятий внедряют инновации, являющиеся таковыми для российского рынка, но имеющие значительное отставание от мировых технологий.

2. Слабые правовые механизмы защиты патентных прав через российское патентное законодательство на мировом рынке. Права на разработки российских научных организаций и производственных компаний не защищены в достаточной степени.

3. Возможность изменения государственной стратегии в отношении развития инноваций. Данный риск может повлиять на получение Обществом дополнительного финансирования в результате участия в финансируемых государством проектах. В условиях стабильной политической системы вероятность данного риска является низкой.

4. Снижение курса рубля влечёт удорожание услуг Общества в результате повышения стоимости импортируемых расходных материалов, запасных частей и оборудования, что может отразиться на объемах оказываемых Обществом услуг.

5. Геополитическая обстановка в Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соеди-

ненных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, скачкам курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Одновременно в текущих условиях, когда многие западные компании покинули российский рынок из-за санкций и других ограничений, открываются новые возможности для развития российских технологических стартапов и инновационных компаний. Возникшая у многих российских компаний потребность в замещении более недоступных импортных материалов и технологий или внедрение вместо них собственных разработок в полной мере коррелирует с задачами и возможностями ООО «КОМБЕРРИ». Возросшее количество подобных запросов на рынке, наличие высококлассного (в т.ч. уникального для России) исследовательского оборудования и компетентных специалистов позволяет оценивать перспективы дальнейшего развития достаточно оптимистично.

Общество считает, что прямое существенное негативное влияние антироссийских санкций на регулярные операции и возможность вести предпринимательскую деятельность в РФ отсутствует.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде существенные ошибки, относящиеся к предшествующим периодам, не были выявлены.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошли события, существенно повлиявшие на оценку показателей отчетности.

Генеральный директор ООО «УЦТТ» -
управляющей организации ООО «Комберри»



(подпись)

С.Н. Михеев