Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "НПЦ "Селекция" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Барабаш Татьяна Валентиновна (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	27 909	(17 089)	10 256	-	-	(3 551)	-	-	-	38 165	(20 640)
	5210	за 2022г.	27 918	(14 548)	145	(154)	154	(2 695)	-	-	-	27 909	(17 089)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	24 908	(16 485)	10 256	-	-	(3 049)	-	-	-	35 164	(19 534)
	5211	за 2022г.	25 020	(14 423)	42	(154)	154	(2 216)	-	-	-	24 908	(16 485)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	81	(55)	-	-	-	(7)	-	-	-	81	(62)
	5212	за 2022г.	81	(48)	-	-	-	(7)	-	-	-	81	(55)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	152	(11)	-	-	-	(34)	-	-	-	152	(45)
	5213	за 2022г.	49	-	103	-	-	(11)	-	-	-	152	(11)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	2 768	(538)	-	-	-	(461)	-	-	-	2 768	(999)
	5214	за 2022г.	2 768	(77)	-	-	-	(461)	-	-	-	2 768	(538)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	10 332	-	(10 256)	76
	5250	за 2022г.	-	145	-	(145)	-
в том числе:							
Термостат-циркулятор погружной LOIP LT-100, до +100 С, +-0,1 С, без ванны, без охл. теплообм	5241	за 2023г.	-	76	-	-	76
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация кондиционера "Бирюса" (2,0 кВт)	5242	за 2023г.	-	13	-	(13)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство секвенирования ДНК по ТУ 9443-005-04699534-2013 с принадлежностями	5243	за 2023г.	-	9 735	-	(9 735)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система КомбиФосс-4200	5244	за 2023г.	-	410	-	(410)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Настенный кондиционер "Бирюса" (2,0 кВт)	5245	за 2023г.	-	43	-	(43)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пробоотборник Puncture Pen 1, 2 мм PP- 1,2	5246	за 2023г.	-	55	-	(55)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Настенный кондиционер Бирюса B-07SPR/B-07SPQ	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	42	-	(42)	-
МФУ Лазерное HP LaserJet Pro M428dw	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	52	-	(52)	-
15.6 "Ноутбук HP Laptop 15s-fg2124ur Intel Core i3-1125G4 RAM 8 ГБ, SSD 256 ГБ, Intel UHD Graphics	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	51	-	(51)	-

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	13	-
в том числе:			
Настенный кондиционер "Бирюса" (2,0 кВт)	5261	13	-
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	2 768	2 768	2 768
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	500	500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Барабаш Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	9 000	-	-	9 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	4 500	-	4 500	-	-	-	-	9 000	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	9 000	-	-	9 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	4 500	-	4 500	-	-	-	-	9 000	-

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 _____ Барабаш Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 152	-	3 152	5 416	(4 472)	-	-	X	4 096	-	4 096
	5420	за 2022г.	2 802	-	2 802	2 988	(2 638)	-	-	X	3 152	-	3 152
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 152	-	3 152	5 416	(4 472)	-	-	-	4 096	-	4 096
	5421	за 2022г.	2 802	-	2 802	2 988	(2 638)	-	-	-	3 152	-	3 152
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Барабаш Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 395	(108)	2 268	-	(621)	-	(68)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	1 612	(108)	743	19	(979)	-	-	-	-	-	3 042	(176)
в том числе:													1 395	(108)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 241	(108)	1 909	-	(470)	-	(68)	-	-	-	2 680	(176)
	5531	за 2022г.	1 501	(108)	611	-	(871)	-	-	-	-	-	1 241	(108)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	135	-	359	-	(132)	-	-	-	-	-	362	-
	5532	за 2022г.	109	-	132	-	(106)	-	-	-	-	-	135	-
Прочая	5513	за 2023г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	2	-	-	19	(2)	-	-	-	-	-	19	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 395	(108)	2 268	-	(621)	-	(68)	X	-	-	3 042	(176)
	5520	за 2022г.	1 612	(108)	743	19	(979)	-	-	X	-	-	1 395	(108)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 246	750	-	(165)	-	-	X	X	-
	5580	за 2022г.	885	739	-	(378)	-	-	-	-	1 831
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1 246
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2023г.	166	142	-	(162)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	82	165	-	(81)	-	-	-	-	146
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 077	235	-	-	-	-	-	-	166
	5583	за 2022г.	541	571	-	(35)	-	-	-	-	1 312
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 077
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3	372	-	(3)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	262	3	-	(262)	-	-	-	-	372
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	3
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 246	750	-	(165)	-	X	-	-	-
	5570	за 2022г.	885	739	-	(378)	-	X	-	-	1 831
											1 246

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Барабаш Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 913	4 671
Расходы на оплату труда	5620	5 693	5 267
Отчисления на социальные нужды	5630	1 769	1 629
Амортизация	5640	3 551	2 695
Прочие затраты	5650	211	252
Итого по элементам	5660	18 137	14 514
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 137	14 514

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

Руководитель _____ Барабаш Татьяна Валентиновна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	180	618	(585)	-	213

Руководитель _____ Барабаш Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Барабаш Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Барабаш Татьяна Валентиновна (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Научно Прикладной Центр «Селекция»

за 2023 год

г. Санкт-Петербург

Сведения об Обществе

Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью	
Полное наименование общества с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Научно Прикладной Центр «Селекция»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации	ОГРН 1134716000792 , свидетельство серия 47 №002756387 от 01.08.2013 ГРН 1134716000792, свидетельство серия 47 №002756387 от 01.08.2013
Идентификационный код ОКПО	11179114
Код территории по ОКАТО	40294000000
Код группировки по ОКОГУ	4210014
Код собственности (ОКФС)	16
Код организационно-правовой формы	12300
Код по ОКВЭД (ОКОНХ)	01.62
Отраслевая принадлежность общества	Сельское хозяйство
Субъект Российской Федерации	Санкт-Петербург
Юридический адрес	196634, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Тярлево, ш Московское, д. 55б, литера А, помещ. 4-Н, ком. 25
Почтовый адрес	196634, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Тярлево, ш Московское, д. 55б, литера А, помещ. 4-Н, ком. 25
Контактный телефон	8(812)451-74-13
Факс	-
Адрес электронной почты	nevskoe-selek@mail.ru

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «НПЦ «Селекция» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой.
2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

4. Имущество, стоимость которого не превышает 40 000 руб., относится к материально-производственным запасам.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. При списании оценка сырья и материалов производится по средней стоимости, товары при продаже и ином выбытии списываются по стоимости каждой единицы.
7. Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Учетная политика для целей налогового учета.
1. ООО «НПЦ «Селекция» применяет общую систему налогообложения, доходы и расходы определяются по методу начисления.
2. Общество ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.
3. Существенных изменений учетной политики для целей налогового учета в 2023 году по сравнению с 2022 годом не проводилось.

Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности Общества являются:
Предоставление услуг в области животноводства - оказание услуг юридическим и физическим лицам по определению качества молока, оказание услуг юридическим и физическим лицам в организации искусственного осеменения животных и подготовке технического персонала; оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке (бонитировке) племенных животных; оказание услуг юридическим и физическим лицам по иммуногенетическому контролю происхождения животных и генетических аномалий, а также выявлению генетической разницы между породами и стадами; оказание других услуг в области племенного животноводства;
Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока - закупка, выращивание, содержание и реализация племенных животных;
Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы - получение, обработка и хранение семени (спермы) племенных производителей; реализация семени (спермы) племенных производителей;
Деятельность агентов по оптовой торговле живыми животными;
Закупка и продажа жидкого азота, синтетических сред, биологических препаратов, полимерных изделий и других товаров для искусственного осеменения животных, лекарственных и зоологических средств для ветеринарных целей; торгово-закупочная деятельность;
Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
Научные исследования и разработки в области биотехнологии;
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
Проведение семинаров, деловых встреч, выставок, выставок-продаж, конкурсов, мероприятий зрелищного характера;
Предоставление прочих услуг
иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.
Свою деятельность Общество осуществляет на основании Устава, утвержденного Решением №5 Единственного участника АО «Невское» по племенной работе от 02.12.2021 г. и зарегистрированного МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 10.01.2022 г.

Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Основные экономические показатели деятельности Общества.

Показатель	2023 (тыс.руб.)	2022 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка	22 846	17 192	+5 654
Себестоимость	13 776	10 832	+2 944
Прибыль (убыток) от продаж	4 709	2 678	+2 031
Чистая прибыль (убыток)	4 388	3 158	+1 230
Сумма Дт задолженности	2 866	1 287	+1 579
Сумма Кт задолженности	1 831	1 246	+585

Прочие доходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы	2023 г.		2022 г.	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Проценты к получению	6	104	21	439
Субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов, связанных с приобретением оборудования Субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов, связанных с приобретением оборудования	92	1 606	77	1625
Резервы сомнительных долгов	1,5	29	0	0
Прочие доходы	0,5	9	2	50
Прочие доходы, всего	**100**	**1 748**	**100**	**2 114**

Прочие расходы

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы	2023 г.		2022 г.	
	%	Сумма, тыс. руб	%	Сумма, тыс. руб
Прочие расходы, в том числе:				
Услуги банка	5	57	6	55
Выплаты социального характера	84	932	93	907
Резерв сомнительных долгов	9	97	1	12
Прочие расходы	2	19	1	12
Прочие расходы, всего:	**100**	**1 105**	**100**	**974**

Сведения о приобретенных и выбывших основных средствах

Состав объектов основных средств, числящихся на балансе организации в оценке первоначальной стоимости, представлен следующим перечнем

(тыс. руб.)

Показатель	Наличие на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2023
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	25 060	10 332		35 392
Транспортные средства	2 768		-	2 768
Производственный и хозяйственный инвентарь	81			81
Продуктивный скот	-	-	-	-
Земельный участок	-	-	-	-
ИТОГО	**27 909**	**10 332**		**38 241**

Накопленная сумма амортизации на начало отчетного года составила 17 089 тыс. руб., на 31.12.2023 – 20 640 тыс.руб. В 2023 году отражено начисленной амортизации в сумме 3 551 тыс.руб.

Основные средства, находящиеся на консервации, отсутствуют.

Расчеты с заказчиками

Расчеты с покупателями и заказчиками осуществляются по выписанным счетам. На проданные товары оформляются товарные накладные и счета-фактуры, на выполненные услуги оформляются акты и счета-фактуры.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 2 866 тыс.руб., с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам 176 тыс. руб.

В отчетном периоде покупатели и заказчики рассчитывались путем перечисления денежных средств на расчетный счет.

Сведения по договорам аренды

Учет по договорам аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей.

Общество арендует у АО «Невское» нежилые помещения, находящиеся в здании лабораторного корпуса по адресу 196634, Санкт-Петербург, пос. Тярлево, Московское шоссе, дом 55 б, литера Б по договору аренды № 2 от 01.02.2023 года со сроком действия договора до 31.12.2023г. В связи с применением ФСБУ 25/2018 на 01.02.2023г. года принято к учету право пользования активом 816 тыс. руб. и обязательство по аренде 816 тыс. руб., в составе краткосрочных обязательств. Остаточная стоимость права пользования активом с учетом начисленной за 2023 год амортизации на 31.12.2023 года отсутствует.

Общество сдает в аренду транспортное средство, аренда признана операционной. Общество не отражает в бухгалтерском учете инвестицию в аренду. В течение срока действия договора аренды Общество признает доходы в виде арендных платежей и

начисляет по переданному объекту амортизацию. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 500 тысяч рублей, в том числе за счет арендных платежей 500 тысяч рублей.

Социальные показатели

Показатель	2023 год	2022 год	Изменения
Среднесписочная численность, чел.	10	10	0
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	5 693	5 267	+426
Сумма начисленных страховых взносов, руб.	1 952	1 822	+130
Выплаты социального характера	638	650	-12

Анализ финансового состояния организации

Показатели Анализа и оценки структуры баланса и динамики прибыли

Наименование показателя	Норматив	Расчет	Фак-ое значение, 2023 год	Расчет	Фак-ое значение, 2022 год
Коэффициент абсолютной ликвидности	не менее 0,2	(1901+0/6762=**0,28**	не менее 0,2	(802+9000)/7750=**1,26**	не менее 0,2
Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	не менее 2	8864/6762=**1,31**	менее 2	14248/7750=**1,84**	менее 2
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	не более 1	(1262+6762)/18519=**0,43**	не более 1	(1666+7750)/15710=**0,60**	не более 1
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	не менее 0,5	18519/26543=**0,70**	не менее 0,5	15710/25126=**0,63**	не менее 0,5
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,02 - 0,05	(18519-17679)/18519=**0,05**	0,02 - 0,05	(15710-10878)/15710=**0,31**	более 0,05
Рентабельность продаж, %	не менее 30	4709/22846*100=**20,62**	менее 30	2678/17192*100=**15,58**	менее 30
Чистые активы		**23 237**		**22 034**	

Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями

Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

Налоговой базой признается денежное выражение прибыли, определяемой как полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов. Налоговая база в 2023 году составила 6 944 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный период составила 1 389 тыс. рублей.

Крупных сделок, на совершение которых распространяется порядок одобрения крупных сделок, в 2023 году не было.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности с указанием общей суммы предъявленных претензий Общество не имеет.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В Обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий, повлиявших на финансовое положение организации.

Размер уставного капитала ООО «НПЦ «Селекция» 10 тыс. руб. Единственный участник Общества: Акционерное общество «Невское» по племенной работе (АО «Невское»), доля в уставном капитале 100%.

Чистая прибыль Общества за 2023 финансово-хозяйственный год составила 4 388 тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами

В 2023 году ООО «НПЦ «Селекция» осуществляло операции со связанными сторонами. К связанным сторонам относится материнская компания АО «Невское». Дивиденды, полученные АО «Невское» от ООО «НПЦ Селекция» в 2023 году, составляют 1 579 тыс.руб. Выручка от предоставления во временное владение и пользование АО «Невское» за плату грузового автомобиля в 2023 г.составляет 500 тыс. рублей. Расходы ООО «НПЦ «Селекция» в 2023 г. по аренде оборудования и аренде помещений в 2023 г., предоставленных АО «Невское», составили 1 103 тыс. рублей.

В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в организации по состоянию на 01.11.2023 г. проведена инвентаризация:

- основных средств
- товарно-материальных ценностей
- расходов будущих периодов

по состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация:

- денежных средств
- расчетов с банком

- расчетов с покупателями, поставщиками, подотчетными лицами, работниками, депонентами, прочими дебиторами и кредиторами.

Формы годового отчета за 2023 год включают:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года,
- Отчет о финансовых результатах за 2023год,
- Отчет об изменениях капитала за 2023 год,
- Отчет о движении денежных средств за 2023 год,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год,
- Отчет о численности и заработной плате работников сельскохозяйственной организации за 2023 год, форма № 5-АПК.
-Отчет об отраслевых показателях деятельности организаций агропромышленного комплекса за 2023 год, форма № 6-АПК.
- Отчет о затратах на основное производство за 2023 год, форма № 8-АПК.
- Отчет о затратах на выполнение работ и оказание услуг (на сторону) за 2023 год, форма № 12-АПК,
- Отчет о сельскохозяйственной технике и энергетике за 2023 год, форма №17-АПК.

Генеральный директор
ООО «НПЦ «Селекция» Т.В.Барабаш

Главный бухгалтер Л.А.Плащевская