

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс»
(название организации)

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая отчетность).....	3
3. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	3
4. Основные средства.....	3
5. Финансовые вложения.....	4
6. Запасы.....	4
7. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	5
8. Займы и кредиты, и затраты на их обслуживание.....	5
9. Оценочные обязательства.....	6
10. Обеспечение обязательств.....	6
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	6
12. Прочие доходы и расходы.....	6
13. Налоги.....	6
14. Денежные средства.....	7
15. Информация о связанных сторонах.....	7
16. События после отчетной даты.....	8

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Агрико Хайбрид Дженетикс» (сокращенное название – ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс»), ИНН 2611008695 зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ») 24.04.2018г., регистрирующий орган МРИ ФНС №4 по Ставропольскому краю) за основным государственным регистрационным номером 1182651007780.

Местонахождения Общества

Местонахождение - 356030, Ставропольский край, с. Красногвардейское, ул. Красная, 332.

Органы управления Обществом

Органами управления общества согласно Устава является общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности являются:

- разведение птицы (код ОКВЭД – 01.47)

Среднесписочная численность персонала

Среднесписочная численность персонала в ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» в отчетном периоде составила 1 чел., в 2022г. – 1 чел., в 2021г. – 5 чел.

Уставный капитал оплачен полностью и составил на 31.12.2023г. – 20 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 20 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 20 тыс. руб.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» сформирована исходя из действующих в Российской организации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- Приказа генерального директора Общества «Об учетной политике ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» с 01.01.2022 г.» № 02-П-50 от 10.01.2022г., № 01-П-50 от 10.01.2022 г.

3. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Хозяйственные операции в иностранных валютах не совершались.

4. Основные средства

Учетная политика

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» за 2023 год
фактических затрат организации на приобретение (сооружение). Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев.

Активы (за исключением земельных участков, зданий, сооружений, передаточных устройств и транспортных средств), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материальных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере выбытия данных активов из эксплуатации. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Затраты на ремонт и техническое обслуживание учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в период их осуществления.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

Основных средств Общество в 2023 году не имело.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям

- Приложение № 01 «Незавершенные капитальные вложения»;
- Приложение № 02 «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств»
- Приложение № 03 «Иное использование основных средств»

5. Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Оценка предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Существенные показатели

Финансовых вложений в 2023 году Общество не осуществляло.

6. Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» за 2023 год

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в приложении № 04 «Наличие и движение запасов».

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражены в составе внеоборотных активов.

Кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам и прочим кредиторам отражена в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в приложении № 05 «Дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в приложении № 06 «Кредиторская задолженность»

8. Займы и кредиты, и затраты на их обслуживание

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) либо долгосрочные (со сроком погашения более 12 месяцев).

Осуществляется перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную. При этом перевод производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата суммы основного долга более 365 дней.

Дополнительные затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Проценты по кредитам (займам), полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды – в составе прочих расходов.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена

- в приложении № 07 «Кредиты и займы»

- в приложении № 08 «Затраты по кредитам и займам»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» за 2023 год

9. Оценочные обязательства

Учетная политика

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении № 09 «Оценочные обязательства»

10. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют выданные обеспечения обязательств.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Существенные показатели

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в приложении № 10 «Расшифровка расходов по обычным видам деятельности»

12. Прочие доходы и расходы.

Учетная политика

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении № 11 «Прочие доходы и расходы»

13. Налоги

Учетная политика

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о текущем налоге на прибыль, временных и постоянных разницах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» за 2023 год

Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль приведена

- в приложении № 15 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2023 год»
- в приложении № 16 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2022 год»

14. Денежные средства

Учетная политика

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 92 календарных дня (эквивалент 3 месяца) на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 92 календарных дней (эквивалент 3 месяца) при условии, что активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и платежей из нее независимо от состояния расчетов.
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности).

Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Касса (денежные средства)	-	-	-
Расчетный счет	30	923	3 672
Специальные счета в банках	3 500	121 000	77 000
Всего:	3 530	121 923	80 672

15. Информация о связанных сторонах

Основные участники Общества

Наименование участников	Страна регистрации	Сумма, тыс. руб.	Доля участия на	
			31.12.2022	31.12.2021
ООО «Агрофирма «Золотая нива»	Российская Федерация	12	60%	60%
Хендрикс Дженетикс Текис Незерлендс Б.В. Частная компания с ограниченной ответственностью	Королевство Нидерланды	8	40%	40%

Информация об операциях с основными участниками Общества приведена в приложении № 12 «Операции с основными участниками Общества»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Агрико Хайбрид Дженетикс» за 2023 год

Состав связанных сторон Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
1	Новиков Алексей Викторович	Руководитель (единоличный исполнительный орган)	
2	ООО «Боснис»	контролируется одним лицом	
3	АО «Элеватор с. Красногвардейское»	контролируется одним лицом	
4	ООО СХП «Чкалова»	контролируется одним лицом	
5	ОАО «Новоалександровский элеватор»	контролируется одним лицом	
6	ООО «Ставропольская говядина»	контролируется одним лицом	

Информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами приведена в Приложении № 13 «Операции со связанными сторонами» и приложении № 14 «Состояние расчетов со связанными сторонами».

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



 А.В. Новиков

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 1 : Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		тыс.руб.
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023 г.	67 069	-	67 069	-
	5250	за 2022 г.	67 069	-	-	67 069
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-

Приложение № 2 : Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		тыс.руб.
			затраты за период	списано	
авансы выданные, в связи с созданием. Приобретением основных средств	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	46 192	-	46 192	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 3 : Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	9 681
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	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 4 : Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5420	за 2022 г.	179	-	1	(167)	-	X	-	13	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5421	за 2022 г.	43	-	1	(31)	-	-	-	13	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	136	-	-	(136)	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 6 : Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода					
			поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную 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	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
прочая	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г. за 2022 г.	171 479	661 16 418	- -	(872) (16 726)	- -	- -	- -	- -	- -	48 171	8 171	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г. за 2022 г.	7 57	649 15 516	- -	(649) (15 566)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 7	
авансы полученные	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	за 2023 г. за 2022 г.	163 160	- 289	- -	(211) (286)	- -	- -	- -	- -	- -	48 -	- 163	
прочая	за 2023 г. за 2022 г.	1 262	12 613	- -	(12) (874)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 1	
Итого	за 2023 г. за 2022 г.	479 492	661 123	- -	(872) (136)	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	8 479

тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 7 : Кредиты и займы

Наименование показателя	валюта заимствования	ставка %, годовых	год окончательного погашения	тыс. руб.			
				на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2021 г.
				по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам
Долгосрочные кредиты и займы - всего	-	-	-	-	-	184 142	29 478
ООО "Агрофирма "Золотая нива"	-	-	-	-	-	-	-
Хендрикс Дженетикс Текис Неаерлендс Б.В. Частная компания с ограниченной ответственностью	руб.	6,75%, с 01.04.2020г. - 6,5%	2024	-	-	110 480	17 326
Краткосрочные кредиты и займы - всего	руб.	6,75%, с 01.04.2020 г. - 6,5%	2023	-	-	73 662	12 152
ООО "Агрофирма "Золотая нива"	-	-	-	60 892	0	184 142	23 012
Хендрикс Дженетикс Текис Неаерлендс Б.В. Частная компания с ограниченной ответственностью	руб.	с 01.04.2020г. - 6,5%, с 17.10.2022 г. - с 01.04.2020г.	2024	60 892	-	110 480	23 012
Итого	руб.	6,5%, с 17.10.2022 г. - с 01.04.2020г.	2023	60 892	-	73 662	-
				60 892	0	184 142	23 012
							29 478

Приложение № 8: Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2021 г.
Затраты по кредитам и займам - всего	9 477	11 969
в том числе	-	-
затраты, включенные в прочие расходы	9 477	11 554
затраты, включенные в стоимость инвестиционного актива	-	415

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 9: Оценочные обязательства

							тыс.руб.	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода		
Оценочные обязательства - всего	5700	10	-	8	-	2	2	
в том числе:								
Резерв на оплату отпусков	5701	10	-	8	-	2	2	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 10: Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	тыс.руб. за 2022 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	12	613
Отчисления на социальные нужды	4	189
Амортизация	-	-
Прочие затраты	64	-217
Итого по элементам	80	585
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	80	585

Приложение № 11: Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.	тыс.руб. изменение, тыс.руб.
Прочие доходы, всего	1 891	42 642	-40 751
Курсовые разницы	1 873	-	1 873
Доходы и расходы от продажи иных активов	-	33	-33
Прочие доходы	18	42 609	-42 591
Прочие расходы, всего	71 375	15 811	55 564
Курсовые разницы	68 212	15 751	52 461
Расходы от продажи иных активов	1 178	-	1 178
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказыв. кред. орг.	-	31	-31
	1 985	29	1 956

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 12: Операции с основными участниками общества

Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2021 г.
ООО "Агрофирма "Золотая нива" полученные займы	5 857	7 528
проценты к уплате по полученным займам	-	-
приобретение товаров, работ, услуг	5 686	7 181
продажа товаров, работ, услуг	138	202
Хендрикс Дженетикс Текис Незерлендс Б.В. Частная компания с ограниченной ответственностью	33	145
полученные займы	3 791	4 788
проценты к уплате по полученным займам	-	-
	3 791	4 788

Приложение № 13: Операции со связанными сторонами

Наименование общества	Сумма без НДС, тыс. руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
ОАО "Элеватор с.Красногвардейское"	71	71
Характер операций	Приобретение, товаров, работ, услуг	

Приложение № 14: Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование общества	Краткосрочная кредиторская задолженность за 2023 г.	форма расчетов
ОАО "Элеватор с.Красногвардейское"	7	денежная

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс" за 2023 год

Приложение № 15: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2023 год (ставка 20%)

№ п/п	Наименование показателя	сумма , тыс. руб.	Наименование показателя	сумма , тыс. руб.
1	Прибыль/убыток по данным бухгалтерского учета	(65 219)	условный доход по налогу на прибыль	13 044
	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым активам	-	постоянные налоговые активы, формирующие налогооблагаемую прибыль	-
	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым активам/обязательствам	67 419	постоянные налоговые активы/обязательства, формирующие налогооблагаемую прибыль	13 484
	Вычитаемые временные разницы	1 100	Отложенный налоговый актив	220
	возникшие	-	начисленный	-
	погашенные	1 100	погашенный	-
	налогооблагаемые временные разницы	-	Отложенное налоговое обязательство	220
	возникшие	-	начисленное	-
	погашенные	-	погашенное	-
	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	-
	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	-
	Налогооблагаемая база отчетного года, всего	1 100	текущий налог на прибыль	220

Приложение № 16: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2022 год (ставка 20%)

№ п/п	Наименование показателя	сумма , тыс. руб.	Наименование показателя	сумма , тыс. руб.
1	Прибыль/убыток по данным бухгалтерского учета	26 490	условный расход по налогу на прибыль	5 298
	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым активам	-	постоянные налоговые активы, формирующие налогооблагаемую прибыль	-
	Постоянные разницы, приведенные к постоянным налоговым активам/обязательствам	24 860	постоянные налоговые активы/обязательства, формирующие налогооблагаемую прибыль	4 972
	Вычитаемые временные разницы	815	Отложенный налоговый актив	163
	возникшие	-	начисленный	-
	погашенные	815	погашенный	163
	налогооблагаемые временные разницы	-	Отложенное налоговое обязательство	-
	возникшие	-	начисленное	-
	погашенные	-	погашенное	-
	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	-
	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	-
	Налогооблагаемая база отчетного года, всего	815	текущий налог на прибыль	163