

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	230	(33)	-	-	-	(23)	-	-	-	230	(56)
	5110	за 2022г.	60	(27)	170	-	-	(6)	-	-	-	230	(33)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	230	(33)	-	-	-	(23)	-	-	-	230	(56)
	5111	за 2022г.	60	(27)	170	-	-	(6)	-	-	-	230	(33)

**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	
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано в течение периода по истечении срока полезного использования	принято к учету в течение периода по истечении срока полезного использования	
Затраты по незаконным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	170	-	(170)	-
в том числе:							
Сайт 2	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	170	-	(170)	-



**Лаптев Александр  
Борисович**  
(расшифровка подписи)

## 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	80 402	(52 175)	187 800	(505)	377	(12 220)		-	267 697	(64 017)
	5210	за 2022г.	75 921	(44 524)	5 952	(1 471)	1 470	(9 120)		-	80 402	(52 175)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	360	(60)	10 732	-	-	(643)		-	11 092	(703)
	5211	за 2022г.	-	-	360	-	-	(60)		-	360	(60)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	48 672	(37 699)	131 939	(505)	377	(7 700)		-	180 106	(45 022)
	5212	за 2022г.	48 530	(31 312)	192	(50)	49	(6 436)		-	48 672	(37 699)
Создания	5203	за 2023г.	-	-	43 899	-	-	(422)		-	43 899	(422)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Здания	5204	за 2023г.	5 648	(2 039)	300	-	-	(215)		-	5 948	(2 254)
	5214	за 2022г.	5 648	(1 849)	-	-	-	(190)		-	5 648	(2 039)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	-	-	130	-	-	-		-	130	-
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Транспортные средства	5206	за 2023г.	23 212	(12 377)	-	-	-	(3 240)		-	23 212	(15 617)
	5216	за 2022г.	19 233	(11 363)	5 400	(1 421)	1 421	(2 435)		-	23 212	(12 377)
Земельные участки	5207	за 2023г.	2 511	-	800	-	-	-		-	3 311	-
	5217	за 2022г.	2 511	-	-	-	-	-		-	2 511	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	59 372	(12 535)	-	-	-	(1 974)		-	59 372	(14 509)
	5230	за 2022г.	59 372	(10 562)	-	-	-	(1 974)		-	59 372	(12 535)
в том числе:												
Здания	5221	за 2023г.	45 899	(9 027)	-	-	-	(1 526)		-	45 899	(10 553)
	5231	за 2022г.	45 899	(7 501)	-	-	-	(1 526)		-	45 899	(9 027)
Создания	5222	за 2023г.	13 473	(3 508)	-	-	-	(448)		-	13 473	(3 956)
	5232	за 2022г.	13 473	(3 060)	-	-	-	(448)		-	13 473	(3 508)

## 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.	253 654	22 232	(1 693)	(187 800)	86 394	
в том числе:	5250	за 2022г.	127 502	137 :04	-	(5 952)	253 654	
Дверь 680*2090	5241	за 2023г.	-	113	-	(113)	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Дверь 780*2090	5242	за 2023г.	-	115	-	(115)	-	
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Дверь 880*2090	5243	за 2023г.	-	2 781	-	(2 781)	-	
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Регулятор расхода PPT-11	5244	за 2023г.	34	-	34	-	-	
	5254	за 2022г.	-	34	-	-	34	
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ Rheomemex Kinetex C18 1,7µm 2,1x100mm (к хроматографу инв№0193)	5245	за 2023г.	-	129	129	-	-	
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ GL Science Intersore 2.6 µm 100Å.1 (к хроматографу инв№0002)	5246	за 2023г.	-	86	86	-	-	
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ Asciaim RSLC 120 C18, 2.2µm, 2.1 x 100 (к Bruker EVO-Q)	5247	за 2023г.	-	134	134	-	-	
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ HPLC Soluim InertSustainSwift C18 200Å (к хроматографу инв№0002)	5248	за 2023г.	-	75	75	-	-	
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ INERTSUSTAIN C18 2UM 2.1X100MM (к хроматографу инв№0002)	5249	за 2023г.	-	174	174	-	-	
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ГЖХ INERTCAP 5 0.32MMID X30M DF= 0.25UM (к хроматографу инв№0078)		за 2023г.	-	58	58	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ГЖХ GLCAP 5 0.32mm ID.X30M df=0.25um (к хроматографу инв№0074)		за 2023г.	-	47	47	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ГЖХ J&W GS-GasPro GC Soluim, 30 m, 0.32 mm, (к хроматографу инв№0083)		за 2023г.	-	157	157	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ГЖХ INERTCAP 1 0.25MMID X30M DF= 0.25UM (к хроматографу инв№0074)		за 2023г.	-	64	64	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Колонка хроматографическая для ГЖХ INERTCAP 1 0.32MMID X30M DF= 0.25UM (к хроматографу инв№0078)		за 2023г.	-	69	69	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Стеклянные лайнеры для ГЖХ GL Sciences FOCUSLINER, AGILENTVARIAN 25/PK (к хроматографу инв№0078)		за 2023г.	-	196	196	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Поджигательный элемент (Бусина) азот-фосфорного детектора Bloss for Agilent (NPD) (к хроматографу №0078)		за 2023г.	-	177	177	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Порт иглы автоэмпиера Needle Port (к		за 2023г.	-	20	20	-	-	

[illegible]

Модернизация помещения Колпинно Кабельная система и система электроснабжения	за 2022г.	4 352	-	-	-	-	4 352
Модернизация помещения Колпинно Лифтовое оборудование колпинно	за 2023г.	25 685	-	-	-	(25 685)	-
Модернизация помещения Колпинно Лифтовое оборудование колпинно	за 2022г.	2 415	23 270	-	-	-	25 685
Модернизация помещения Колпинно Система вентиляции	за 2023г.	5 240	-	-	-	(5 240)	-
Модернизация помещения Колпинно Система водоснабжения (канализации)	за 2022г.	5 240	-	-	-	-	5 240
Модернизация помещения Колпинно Система водоснабжения (канализации)	за 2023г.	50 361	-	-	-	(50 361)	-
Модернизация помещения Колпинно Система водоснабжения (канализации)	за 2022г.	16 699	33 662	-	-	-	50 361
Модернизация помещения Колпинно Система водоснабжения (канализации)	за 2023г.	3 736	-	-	-	(3 736)	-
Модернизация помещения Колпинно Система водоснабжения (канализации)	за 2022г.	-	3 736	-	-	-	3 736
Модернизация помещения Колпинно Система водоснабжения (канализации)	за 2023г.	14 114	-	-	-	(14 114)	-
Модернизация помещения Колпинно Система водоснабжения (канализации)	за 2022г.	9 789	4 324	-	-	-	14 114
Модернизация помещения Колпинно Системы теплоснабжения	за 2023г.	14 949	-	-	-	(14 949)	-
Модернизация помещения Колпинно Трубопроводы	за 2022г.	7 554	7 395	-	-	-	14 949
Модернизация помещения Колпинно Узел хол. питьевой и тех.воды	за 2023г.	5 498	-	-	-	(5 498)	-
Модернизация помещения Колпинно Узел хол. питьевой и тех.воды	за 2022г.	5 498	-	-	-	-	5 498
Хроматограф жидкостный Nexera-i (Инва.0193)	за 2023г.	1 654	-	-	-	(1 654)	-
Хроматограф жидкостный Nexera-i (Инва.0193)	за 2022г.	-	1 654	-	-	-	1 654
Жидкостный хроматограф Waters Alliance (Инва.№0002)	за 2023г.	421	-	-	-	(421)	-
Жидкостный хроматограф Waters Alliance (Инва.№0002)	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Жидкостный хроматограф Waters Alliance (Инва.№0002)	за 2023г.	335	-	-	-	(335)	-
Жидкостный хроматограф Waters Alliance (Инва.№0002)	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Поддон душевой из нержавеющей стали AISI304	за 2023г.	130	-	-	-	(130)	-
Поддон душевой из нержавеющей стали AISI304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Гараж, назначение: нежилое, размером общей площади 18,5 кв. м., кадастровый номер 55:36:070107:6/65	за 2023г.	300	-	-	-	(300)	-
Гараж, назначение: нежилое, размером общей площади 18,5 кв. м., кадастровый номер 55:36:070107:6/65	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение , общей площадью 45,5 кв.м., кадастровый номер 55:36:000000:27005, этаж № 1 (Один)	за 2023г.	5 400	-	-	-	(5 400)	-
Нежилое помещение , общей площадью 45,5 кв.м., кадастровый номер 55:36:000000:27005, этаж № 1 (Один)	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, общей площадью 59,9 кв. м., кадастровый номер 55:36:070107:4621, этаж № 1	за 2023г.	8 000	-	-	-	(8 000)	-
Нежилое помещение, общей площадью 59,9 кв. м., кадастровый номер 55:36:070107:4621, этаж № 1	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Набор для обслуживания Asquity 12V BSM	за 2023г.	428	-	-	-	(428)	-
Набор для обслуживания Asquity 12V BSM	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Генератор чистого воздуха ГЧВ-1,2-3,5	за 2023г.	160	-	-	-	(160)	-
Генератор чистого воздуха ГЧВ-1,2-3,5	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Генератор чистого водорода ГВЧ-12М1	за 2023г.	188	-	-	-	(188)	-
Генератор чистого водорода ГВЧ-12М1	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Земельный участок, площадью 20,0 кв.м., с кадастровым номером 55:36:070107:332	за 2023г.	-	-	-	-	(800)	-
Земельный участок, площадью 20,0 кв.м., с кадастровым номером 55:36:070107:332	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Прибор для получения особо чистой воды	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прибор для получения особо чистой воды	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Весы ВЛА-220М	за 2023г.	192	-	-	-	(192)	-
Весы ВЛА-220М	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA Sorento	за 2023г.	360	-	-	-	(360)	-
Автомобиль KIA Sorento	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA Sorento	за 2022г.	5 400	-	-	-	(5 400)	-

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	1 659	-
в том числе:			
Жидкостный хромато-масс спектрометр EVOQ Qube в комплекте	5261	134	-
Жидкостный хроматограф Waters Alliance (инв.№0002)	5262	335	-
Хроматограф газовый МАССТРО (инв.№0074)	5263	111	-
Газовый хроматограф Agilent 7890B с термоионным детектором, автосамплером (инв.№0078)	5264	501	-
Газовый хроматограф Agilent 7890B с пламенно-фотометрическим детектором и автодозатором (инв.№0083)	5265	157	-
Хроматограф жидкостный Nexera-i (инв.0193)	5266	421	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 197	6 197	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 311	2 511	2 675
	5288	-	-	-



**Лаптев Александр  
Борисович**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 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	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)				
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2022г.	148 585	-	(148 585)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5316	за 2022г.	148 585	-	(148 585)	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2022г.	148 585	-	(148 585)	-	-	-	-	-	-	-	

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

(подпись)

Латтвев Александр  
Борисович  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

Общество с ограниченной ответственностью  
«Инновационный центр защиты растений»  
ИПР  
(подпись)  
1 апреля 2024 г.

**Лалтиев Александр  
Борисович**  
(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	88 656	(41 215)	67 518	(665)	(36 236)	-	-	X	X	120 079	(41 880)
	5530	за 2022г.	58 226	-	46 878	(41 215)	(16 634)	-	-	170	15	88 656	(41 215)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	24 262	(3 249)	1 039	-	(19 468)	-	-	-	-	5 833	(3 249)
	5531	за 2022г.	3 253	-	21 476	(3 249)	(468)	-	-	-	-	24 262	(3 249)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	19 212	-	30 873	-	(16 646)	-	-	-	-	33 439	-
	5532	за 2022г.	18 306	-	18 081	-	(17 175)	-	-	-	-	19 212	-
Прочая	5513	за 2023г.	45 182	(37 966)	35 606	(665)	(122)	-	-	2	139	80 807	(36 631)
	5533	за 2022г.	36 667	-	7 321	(37 966)	1 009	-	-	170	15	45 182	(37 966)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	88 656	(41 215)	67 518	(665)	(36 236)	-	X	2	139	120 079	(41 880)
	5520	за 2022г.	58 226	-	46 878	(41 215)	(16 634)	-	X	170	15	88 656	(41 215)

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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	413 955	429 803	3	(229 161)	-	-	X	X	614 741
	5580	за 2022г.	309 623	332 608	5	(228 466)	-	-	2	170	15
в том числе:											413 955
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	17 365	7 344	2	(16 836)	-	-	2	11	7 889
	5581	за 2022г.	5 057	16 710	-	(4 407)	-	-	-	4	17 365
авансы полученные	5562	за 2023г.	394 994	422 464	-	(211 042)	-	-	-	-	606 416
	5582	за 2022г.	303 836	315 091	-	(223 933)	-	-	-	-	394 994
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	372	(11)	-	(476)	-	-	-	114	-
	5583	за 2022г.	193	61	5	(25)	-	-	170	11	414
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 224	5	-	(807)	-	-	-	-	436
	5586	за 2022г.	538	747	-	(102)	-	-	-	-	1 183
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	413 955	429 803	3	(229 161)	-	-	X	2	139
	5570	за 2022г.	309 623	332 608	5	(228 466)	-	-	X	170	15

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	-	-	-



Лаптев Александр  
Борисович  
(расшифровка подписи)

1 января 2024 г.



Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 146	8 896	(5 480)	(488)	5 073

(подпись)

**Лалтиев Александр  
Борисович**  
(расшифровка подписи)

1 апреля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

Паттиев Александр  
Борисович  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
ООО «ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ»

**1. Сведения об обществе**

**1.1.** Общество с ограниченной ответственностью «ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ» (далее – Общество), ИНН 7820019114, КПП 782001001

**1.2.** Юридический адрес: 196607, город Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Пушкинская, дом 20, литер А, помещение 7-Н

**1.3.** Фактический адрес: 196607, город Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Пушкинская, дом 20, литер А, помещение 7-Н

**1.4.** Общество с ограниченной ответственностью «ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ» (далее «Общество» или ООО «ИЦЗР») создано в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса Российской Федерации и Федерального Закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

**1.5.** Номер государственной регистрации: 1027809002407

**1.6.** Общество имеет представительства на территории РФ:

- Белгородское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 310205001
- Краснодарское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 231105001
- Лазаревское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 236644001
- Мичуринское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 682705001
- Омское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 550105001
- Ростовское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 615305001
- Уральское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 666205001
- Московское представительство ООО «ИЦЗР» КПП 502905001

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех представительств. Представительства на отдельный баланс не выделены.

По обособленным подразделениям в ИФНС подаются:

- 6-НДФЛ
- Декларация по налогу на прибыль
- Декларация по налогу на имущество.

**1.7.** Среднесписочная численность работников Общества в 2023г. составила 45 человека, в 2022г.: 43 человека.

**1.8.** Основной вид деятельности Общества: 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

**1.9.** В 2022г. у Общества нет действующих лицензий, в СРО не состоит.

**1.10.** Единственным Участником Общества по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. является Калюга Василий Васильевич.

**1.11.** Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляет директор:

К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Директор действует от имени Общества без доверенности, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральным

законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

В период с 19 июня 2012г. по настоящее время единоличным исполнительным органом Общества является – директор Лаптиев Александр Борисович.

**1.12.** Ревизионная комиссия в 2023г. не создавалась.

**1.13.** Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности возложены на финансового директора Летлянс И. А. по совместительству (Приказ № 6/н от 11.10.2023г.)

**1.14.** Лицо, ответственное за систему внутреннего контроля - директор Лаптиев Александр Борисович.

## **2. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.01.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности ООО «ИЦЗР». Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

## **3. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29 декабря 2021 г. № 1/УП (с изменениями и дополнениями), подготовленной с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34-н и других нормативных актов.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляет Бухгалтерия как отдельное структурное подразделение, возглавляемое Главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в организации ведется с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3»; при этом используются регистры бухгалтерского учета, формирование которых предусмотрено данным программным продуктом (аналитические ведомости, группировочные ведомости, оборотно-сальдовые ведомости и др.).

Разделение полномочий сотрудников Бухгалтерии определяется штатным расписанием, должностными инструкциями и иными внутренними нормативными документами. Директор Общества несет ответственность за организацию бухгалтерского учета в целом, соблюдение

законодательства при выполнении хозяйственных операций. Главный бухгалтер Общества несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Он же обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, осуществляет контроль движения имущества и выполнение обязательств.

### **3.1. Основные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с Учетной политикой Общества.**

#### **3.1.1. Основные средства.**

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному), путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на забалансовом счете МЦ.04.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, приведенных в п. 5 ФСБУ 26/2020, на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных

средств. Расходы, связанные с доставкой, сборкой, настройкой и иными видами работ (услуг) по доведению объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях включаются в стоимость основного средства. Если приобретается несколько объектов и упомянутые выше расходы невозможно непосредственно отнести к конкретному объекту, то такие расходы распределяются между объектами пропорционально их стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом ежемесячно. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае, если в результате проверки установлено, что, срок полезного использования увеличивается или уменьшается более (менее) чем на 13 месяцев, и ликвидационная стоимость изменяется более чем на 50 процентов, производится пересчет размера амортизационных отчислений. (п.37 ФСБУ 6/2020).

Проверка основных средств на наличие признаков обесценения производится один раз в год, перед составлением годовой отчетности. В качестве возмещаемой суммы признается справедливая стоимость группы объектов основных средств.

Справедливая стоимость — это оценка, основанная на рыночных данных, но не обязательно наблюдаемая на рынке. Справедливая стоимость определяется на основе затратного подхода.

При затратном подходе определяется сумма, которая потребовалась бы в настоящий момент времени для замены эксплуатационной мощности актива (или текущая стоимость замещения).

В случае, когда справедливая стоимость оказывается ниже остаточной стоимости объекта основных средств, разница признается обесценением объекта.

### **3.1.2. Незавершённым капитальные вложения.**

Учет затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по

фактическим затратам, определяемым в соответствии с положениями п.5 ФСБУ 26/2020.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитализация затрат при признании вложений в создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, осуществляется с момента принятия решения о таких действиях на основании письменного распоряжения руководителя организации.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы. Эти суммы входят в состав затрат без НДС и акцизов с учетом всех скидок, уступок, премий, вычетов и льгот;
- стоимость запасов, списываемая в связи с использованием при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация основных средств, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

Стоимость материальных ценностей, приобретенных в целях осуществления капитальных вложений, но оставшихся неиспользованными, а также материалы, полученные вследствие демонтажа и иные аналогичные ценности, подлежат вычету из величины капитальных вложений и учитываются в составе запасов по справедливой стоимости.

Операции по приобретению основных средств, незавершенные на отчетную дату, в бухгалтерском балансе отражаются Обществом в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

### **3.1.3. Аренда основных средств.**

Учет имущества, получаемого/передаваемого за плату во временное пользование с 01.01.2022 г., ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н. В отношении договоров аренды,

исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется. В части таких договоров организация не признает какие-либо активы и обязательства и не пересчитывает балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не корректирует какие-либо показатели отчета о финансовых результатах, как за отчетный, так и за предшествующий год.

Однако, Общество приняло следующие допущения при составлении бухгалтерской отчетности в части ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

1) Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с положениями п. 25 ФСБУ 25/2018. При этом приняли следующее допущение:

В целях такой классификации установлены критерии сопоставимости для:

Срока аренды :

Объект аренды относится к объектам неоперационной (финансовой) аренды в случае, если срок, установленный договором, составляет не менее 75% установленного для объекта оставшегося срока полезного использования, исчисляемого с даты заключения договора аренды.

Приведенной стоимости:

Объект аренды относится к объектам неоперационной (финансовой) аренды в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей, определенных договором, составляет не менее 75% установленного для объекта оставшегося срока полезного использования, исчисляемого на дату заключения договора аренды

Для учета объектов аренды, классифицированных как объекты операционной аренды, используется счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности», амортизация по таким объектам начисляется на счет 02 субсчет 02.02 «Амортизация ОС», учитываемых на счете 03.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора ежемесячно.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018 и включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным

способом.

#### **3.1.4. Финансовые вложения.**

Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок менее 3-х месяцев, Общество не включает в состав финансовых вложений и учитывает их в составе денежных эквивалентов с использованием счета 55-03 «Депозитные счета». Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более 3-х месяцев, Общество включает в состав финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения следующих финансовых вложений:

- ценные бумаги;
- доли в уставных капиталах;
- выданные займы

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Сумма резерва под обесценение финансовых вложений оформляется протоколом инвентаризационной комиссии и утверждается уполномоченным лицом от имени единоличного исполнительного органа.

#### **3.1.5. Нематериальные активы.**

Сроки полезного использования нематериальных активов в бухгалтерском учете определяются по каждому объекту, исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений, установленных законодательством, а также договором. Установление срока полезного использования по конкретному объекту производится приемочной комиссией и оформляется приказом руководителя организации.

Метод начисления амортизации – линейный.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

### **3.1.6. Запасы.**

Учет запасов Общество ведет согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Данная категория запасов списывается на расходы в момент поступления (абз.3 п.2 ФСБУ 5/2019)

- Единицей запаса признается номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

- При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода устанавливается месяц (б п. 36 ФСБУ 5/2019)

- Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости, которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода (п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 4 ПБУ 21/2008, п. 7 ПБУ 9/99)

- Малоценные объекты, срок полезного использования которых больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость менее лимита 100 000 рублей, признаются расходами единовременно в период их осуществления. Правило распространяется на учет спецодежды сроком более 12 месяцев. Данные объекты являются объектами ОС, информация о которых заведомо несущественна для Общества с учетом специфики его деятельности и структуры активов, не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

### **3.1.7. Признание доходов и расходов**

Общество осуществляет признание доходов и расходов в бухгалтерском учете по методу начисления.

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 «Продажи» или счета 91 «Прочие доходы и расходы») осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения. Поступление доходов от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

Управленческие расходы списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы» соответственно.

### **3.1.8. Оценочные обязательства.**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников отражаются Обществом на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности (счета учета производственных затрат 20 «Основное производство», и др.) и управленческие расходы (счет 26 «Управленческие расходы»).

Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся в дебет счета 96 в корреспонденции, со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

В Обществе действует следующая методика расчета признаваемого оценочного обязательства:

- на последнюю дату каждого месяца производится расчет среднедневного заработка по каждому сотруднику Общества в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 г. № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» по каждому работнику на дату признания оценочного обязательства;
- на последнюю дату каждого месяца определяется количество дней отпуска, на которое сотрудник имеет право в соответствии с Законодательством;
- для расчета суммы обязательства, подлежащего начислению в текущем месяце необходимо среднедневной заработок умножить на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудника. Из полученного числового значения необходимо вычесть числовое значение, имеющееся по состоянию на конец предыдущего месяца, скорректированное на сумму использованного в текущем месяце обязательства. Полученная разница значений подлежит начислению в учете в качестве оценочного обязательства по оплате отпусков в текущем месяце.

Использование оценочного обязательства производится по мере начисления отпускных выплат и компенсаций за неиспользованный отпуск.

Признание оценочного обязательства по оплате отпусков, а также его ежемесячная корректировка осуществляется по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с теми счетами учета затрат, на которых учитывается заработная плата сотрудников соответствующих категорий.

### **3.1.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.**

Депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок менее 3 месяцев, Общество не включает в состав финансовых вложений и учитывает их в составе денежных эквивалентов с использованием счета 55-03 «Депозитные счета».

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам

относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

### **3.1.10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.**

На 31.12.2023 года Центральным банком Российской Федерации были установлены следующие курсы иностранных валют по отношению к доллару США и евро:

1 доллара США = **89,6883** руб.;

1 евро = **99,1919** руб.

Общая сумма курсовых разниц, начисленных Обществом за 2023 год, составляет:

- положительные курсовые разницы – **70 872** тыс. руб.

- отрицательные курсовые разницы – **13 567** тыс. руб.

### **3.1.11. Информация по сегментам.**

Общество не раскрывает информацию по сегментам согласно п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

## **3.2. Изменения учетной политики на 2024 год**

Внесение изменений в учетную политику на 2024 год возможно в случае появления в деятельности Общества новых фактов хозяйственной деятельности, не имевших места ранее, и необходимостью организации учетного процесса по таким фактам.

## **4. Раскрытие отдельных показателей отчетности.**

### **4.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

В составе основных средств включены объекты незавершенного строительства. Данные по составу основных средств представлены в таблице:

№	Показатель	Сумма за 2023г., тыс. руб.	Сумма за 2022г., тыс. руб.
1	Основные средства в организации	267 697	80 402
2	Амортизация основных средств	(64 017)	(52 175)
3	Объекты незавершенного строительства	86 394	253 654
4=(1)-(2)+(3)	Итого	<b>290 073</b>	<b>281 881</b>

Наличие и движение основных средств, доходных вложений в материальные ценности, незавершенных объектов строительства приведено в пункте 2 табличных пояснений (табл.2.1, 2.2).

### **4.2. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в табл. №5.1. Обороты по поступлению и выбытию задолженности показаны в полной сумме задолженности за весь отчетный период.

По состоянию на 31.12.2023г. в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в размере **41 880** тыс. руб.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» по состоянию 31 декабря 2023 года составила **78 198** тыс. руб. и на 31.12.2022г. составляет **47 440** тыс. руб.

#### **4.3. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2023г. финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

Ранее в составе краткосрочных финансовых вложений Общество учитывало валютный депозит, срок обращения более 3 месяцев. Депозиты, размещенные в USD, были полностью возвращены Обществу в 2022г.

Сумма начисленных процентов по валютному депозиту составила:

- За 2022г. - 282 тыс. руб.
- За 2023г. - 0 тыс. руб.

Суммовые показатели краткосрочных финансовых вложений приведены в п. 3 табличных пояснениях (табл. 3.1).

Резерв на обесценение финансовых вложений Обществом не создавался, так как не было признаков обесценения.

#### **4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице:

Показатель	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023г. , тыс. руб.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022г. , тыс. руб.
Расчетный счет	78 788	85 623
Валютный счет	99 192	158 659
Итого денежные средства	177 980	244 282
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком обращения до 3 месяцев)	390 000	80 000
Итого денежные эквиваленты	567 980	324 282
<b>Итого:</b>	<b>567 980</b>	<b>324 282</b>

#### **4.5 Краткосрочная кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении отдельных видов кредиторской задолженности приведена в табл. №5.3. Обороты по поступлению и выбытию задолженности показаны в полной сумме задолженности за весь отчетный период.

Существенную сумму кредиторской задолженности составляют «авансы полученные», так как договора по выручке носят длительный характер и предполагают аванс в размере 50% и более.

#### **4.6. Оценочные обязательства**

В качестве оценочных обязательств Общество признает обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяются в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

В Обществе созданы резервы отпусков, расчет производится путем автоматизированного расчета в 1С ЗУП.

Расчет применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Сумма оценочного обязательства по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2022 – **2 146** тыс. руб., в 2023г. – **5 073** тыс. руб.

#### 4.7. Капитал

Информация о капитале Общества представлена в «Отчете об изменениях капитала».

В 2022г., 2023г. размер уставного капитала Общества составляет 43 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

В 2022., 2023г. уставный капитал увеличен не был.

Нераспределенная прибыль за 2022 год составляла **289 296** тыс. руб.,

Нераспределенная прибыль за 2023 год составляла **364 467** тыс. руб.,

В 2022г. на выплату дивидендов было направлено 22 000 тыс. руб. , а в 2023г. выплаты дивидендов не было.

#### 4.8. Ценности учитываемые на забалансом счете

Данные представлены в таблице:

Наименование	Забалансовый счет	Сальдо на 31.12.2023г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.
Арендованные основные средства	Счет 001	6 197	6 197
Материалы, переданные в переработку	Счет 003	0	0

#### 4.9. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В бухгалтерской отчетности за 2023г. Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства. Данные представлены в таблице:

Показатель	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	94 106
2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	-18 821
3. Налог на прибыль (стр. 8+стр.9)	-18 935
4. Вычитаемая временная разница, в том числе:	98
Основные средства	98

5. Изменение отложенного налогового актива (стр.3х20%)	20
6. Налогооблагаемая временная разница, в том числе:	-5 035
Основные средства	-5 035
7. Изменение отложенного налогового обязательства (стр.6х20%)	-1 007
8. Текущий Налог на прибыль (стр.2+ стр.11-стр.9)	-19 246
9. Отложенный налог на прибыль (стр.5+ стр.7) изменение	311
10. Постоянная разница, в том числе:	-570
11. Постоянный налоговый расход (доход) (стр.7х20%)	-114

Информация о суммах налогов и страховых взносов, исчисленных к уплате, приведена в таблице:

Наименование	Сумма 2022 год тыс. руб.	Сумма 2023 год тыс. руб.
Налог на прибыль	23 402,00	19 246,00
НДС	1 135,00	932,00
Страховые взносы	15 049,00	14 477,00
Налог на доходы физических лиц	14 214,00	10 196,00
Налог на имущество	1 134,00	1 424,00
Транспортный налог	58,00	64,00
Земельный налог	43,00	50,00
Итого:	55 035,00	46 390,00

#### 4.10. Информация о выручке и расходах

Основные показатели деятельности Общества за 2022 – 2023г. представлены в таблице:

Показатель	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка	584 573	567 161
Себестоимость продаж	-397 855	-400 815
Управленческие расходы	-30 952	-141 720
Проценты к получению	5 922	13 592
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	88 394	190 783
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 241	4 043
Доходы от реализации основных средств	967	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 932	115 378
Курсовые разницы	79 227	70 871
	0	0
Оценочные обязательства по оплате труда	26	488
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1	2
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	-135 045	-134 895
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-1	-128
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-2 115	-116 772
Курсовые разницы	-82 799	-13 567
Мат. помощь	-101	-200
Оценочные обязательства по оплате труда	-982	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-5 085	-2 176
Расходы на услуги банков	-2 698	-767
Резервы по сомнительным долгам	-41 215	-665

Показатель	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)</i>	-4	-480
<i>Прочие косвенные расходы</i>		-117
<i>Налоги и сборы</i>	-45	-23

## **5. Информация о связанных сторонах**

### **5.1. Список связанных сторон.**

Связанными сторонами Общества являются лица, определенные законодательством РФ (п.4 ПБУ 11/2008). Список связанных лиц приведен ниже:

№ п/п	Наименование	Связь
1	Лаптиев Александр Борисович	Директор
2	Калюга Василий Васильевич	Единственный участник Общества

### **5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

В состав управленческого персонала ООО «ИЦЗР» входит директор. Вознаграждение директору определяется в соответствии с трудовым договором. Выплаты доходов в пользу директора Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2022 году составили в совокупности сумму **1 621** тыс. руб., в 2023 года **1 481** тыс. руб.

### **5.3. Операции с связанными сторонами**

В ходе своей обычной деятельности Общество не совершает операции с связанными сторонами.

### **5.4. Информация о бенефициарных владельцах**

Согласно ст. 3 ФЗ № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2023 является собственник Калюга Василий Васильевич, доля косвенного владения – 100% уставного капитала Общества.

## **6. Условные обязательства и условные активы**

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

## **7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайные обстоятельства, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2023г. не возникали.

## **8. Условия продолжения деятельности в будущем.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

будущем и будет способно реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

В отчетном (2023) году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

#### **9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности**

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Мировые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

ООО «ИЦЗР» несет бремя уплаты налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, в связи с чем подвержено рискам, связанным с изменениями налогового законодательства.

В 2023 г. и в настоящее время на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями,

меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

#### 10. События после отчетной даты.

Существенные факты, хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

Директор

ООО «ИЦЗР»

01.04.2024



Лаптиев А. Б.