

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
открытого акционерного общества
«Научно-исследовательский институт прикладной экологии»
за 2023 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	5
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2. УЧЕТ АРЕНДЫ	7
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
3.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	9
3.6. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	10
3.7. ЗАЕМНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
3.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
3.12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	13
3.13. ДИВИДЕНДЫ	13
3.14. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	13
3.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
4. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА	14
5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт прикладной экологии» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Описание организации

Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт прикладной экологии» (сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ОАО НИИПЭ, далее по тексту Общество) образовано в 2006 году в результате преобразования Государственного унитарного предприятия «Научно-исследовательский институт прикладной экологии» (дочернее предприятие ФГУП «ВНИИХСЗР»).

Информация об участниках, размерах долей и их стоимости приведена в разделе 3.5.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт прикладной экологии» 12 декабря 2006 г. за основным государственным регистрационным номером 1067760957813. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу – 115088, город Москва, ул. Угрешская, д. 35. Фактический адрес (место нахождения) и почтовый адрес тот же.

Органы управления Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Гринштейн Евгений Яковлевич.

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является деятельность сдачи в аренду собственного недвижимого имущества. Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

Численность сотрудников Общества

Численность сотрудников Общества составила 9, 10, 10 человек по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2023 и 31.12.2021 соответственно.

Информация о реестродержателе Общества

Наименование: ОАО ВТБ Регистратор

Место нахождения: 127105, г. Москва, ул. Правды, д. 23

ИНН: 5610083568 ОГРН: 1045605469744

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13970-000001 выдана ФСФР России 21.02.2008г без ограничения срока действия

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг ОАО НИИПЭ: 02.10.2014г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 8 от 28.12.2021.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что деятельность Общества буде продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Общества разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на

основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Общество не применяет досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

В учетную политику на 2023 год внесены изменения в части применения новых субсчетов к счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальный активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2024 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

Общество не применяет досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 года № 4н.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 60 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (за исключением земельных участков). Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Поскольку Обществом сдаются в аренду части объектов недвижимости, а большая часть используется Обществом в собственных целях, то принято решение о не отнесении объектов основных средств, переданных в аренду, к инвестиционной недвижимости.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	50

Способы оценки основных средств (по группам):

Группа основных средств	Способ оценки основных средств
Здания	По первоначальной стоимости
Земельные участки	По переоцененной стоимости

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

#	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Земельные участки	64 323	57 981	57 981

В 2023 году у Общества отсутствуют затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Недвижимое имущество в процессе регистрации (оформления прав на недвижимое имущество) отсутствует. Основные средства с ограничением права собственности (находящиеся под арестом, переданные в залог) отсутствуют.

3.2. УЧЕТ АРЕНДЫ

Объекты учета аренды (нежилые помещения и земельные участки, переданные арендаторам по действующим в Обществе типовым договорам аренды) классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды в силу совокупности следующих признаков:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды (здания, сооружения, земельные участки) останется пригодным к использованию;
- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты (здания, сооружения, земельные участки), потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- на дату предоставления предмета аренды (здания, сооружения, земельные участки) приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды, арендные платежи являются исключительно платой за пользование арендованным имуществом;
- переданное в аренду имущество учитывается на балансе Общества.
- экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель ОАО НИИПЭ.

Все вышеуказанные признаки операционной аренды отражены в положениях типовых Договоров аренды, применяемых ОАО НИИПЭ как арендодателем.

Расшифровка строки 5280 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Сумма расходов по электроэнергии, воде и стокам возмещается за счет переменных арендных платежей. Сумма дохода, относящегося к переменным арендным платежам по операционной аренде: составила 1735 тыс. руб. и 1635 тыс. руб. соответственно за 2023 и 2022 гг.

Рисков, связанных с правом на предмет аренды – нет. Долгосрочных договоров аренды нет, срок аренды не превышает 12 месяцев. Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена соответствующая задолженность по следующим видам:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	839	2 138	2 762
расчеты с покупателями и заказчиками	1 464	1 746	2 322
авансы выданные	303	206	193
прочая	236	186	247
резерв по сомнительным долгам	- 1164	-	-

На 31.12.2023 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 1 164 тыс. руб.:

Контрагент/Договор	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
БИОПЕС	32	-	-
Григорьев Дмитрий Сергеевич	350	-	-
МЕРКУРИЙ ООО	1	-	-
ПОЕДИМ РЫБКИ ООО	778	-	-
ЭНЕРГОБЛОК ООО	3	-	-
Итого	1 164	-	-

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- 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), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и незачтенных авансов (чистые авансы) по текущей деятельности включаются в строки 4111 «Поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг» и 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

По состоянию на 31.12.2023 отсутствуют недоступные для использования Обществом денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2023 года	2022года	2021 года
Денежные средства в рублях в кассе	66	16	5
Денежные средства в рублях на счетах в банках	370	367	484
Денежные средства на депозитных счетах	240	-	-
Итого денежные средства	676	383	489

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк России».

Показатели	за 2023 год	за 2022 год
Размещено на депозитных счетах	240	90
Возвращено с депозитных счетов	-	90
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	1

Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены отсутствуют.

3.5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В течение 2023 года произошли изменения в составе учредителей:

Сведения об акционерах Общества, долях участия и величине уставного капитала:

Наименование	Сумма и доля участия*					
	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2021	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Рудаков Антон Валерьевич (гражданин РФ)	50,6	2812	55,6	3090	100	5 557
Верховец Максим Викторович	44,4	2 467	44,4	2467	-	-
Батурин Максим Витальевич	2,5	139	-	-	-	-
Цыганкова Екатерина Николаевна	2,5	139	-	-	-	-

*Доля участия указана исходя из номинальной стоимости долей

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. составил: 100%.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Добавочный капитал: результаты переоценки земельных участков. В 2023 году проведена переоценка земельного участка. Изменение стоимости составило 6 342 тыс. руб.

3.6. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатели	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	3 714	1 961
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	55 570	55 570
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.***	66,83	35,29

*** В «Отчете о финансовых результатах» вышеуказанные суммы по строке 2900 не отражены, так как менее 1 тыс. руб.

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

3.7. ЗАЕМНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

По строке 1410 «Заемные средства» на 31.12.2023 отражена сумма задолженности по договорам займа от акционера (Рудаков Антон Валерьевич, гражданин РФ).

Общая сумма долгосрочных кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	-	-
2021 год	-	-
2020 год	-	-

Общая сумма долгосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2023 год	-	3 155
2022 год	-	2 925
2021 год	-	2 355

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена соответствующая задолженность по следующим видам:

	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Кредиторская задолженность всего:	1 425	1 401	1 228
расчеты с поставщиками и подрядчиками	183	206	293
авансы полученные	653	427	444
задолженность по налогам и сборам	526	768	491
прочая	63	-	-

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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

3.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже (код строки 2110 отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022год, тыс. руб.
Аренда помещений	17 017	14 806
Итого:	17 017	14 806

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022год, тыс. руб.
Аренда помещений	3 347	3 015
Итого:	3 347	3 015

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Материальные расходы	82	89
Расходы на оплату труда	5 919	5 604
Отчисления на социальные нужды	1 137	1 068
Амортизация	55	55
Иные управленческие расходы	2 098	2 416
Итого управленческие расходы	9 291	9 232

3.12.ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

По строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы по следующим видам:

Наименование показателя	за 2023 г., тыс. руб.		за 2022 г., тыс. руб.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Материальная помощь	-	36	-	36
Расходы на услуги банка	-	100	-	98
Списание задолженности	-	384	35	32
Резерв сомнительного долга	-	1 164	1	-
Проценты по депозиту	-	-	1	-
Прочее	-	-	-	8
Итого:	-	1 684	36	174

3.13.ДИВИДЕНДЫ

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они были объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

Решения о выплате дивидендов не принимались за период 2020-2023 гг.

Дивиденды за 2023 год после 31 декабря 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

3.14.НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, так как применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Акционеры (конечные бенефициары);
- Управленческий персонал.

Рудаков Антон Валерьевич – конечный бенефициар ОАО НИИПЭ, гражданин РФ. Операций кроме предоставления заемных средств, раскрытых в разделе 3.7 настоящих пояснений, не было.

Верховец Антон Валерьевич – конечный бенефициар ОАО НИИПЭ, гражданин РФ. Операций в проверяемом периоде не было.

Гринштейн Евгений Яковлевич – генеральный директор Общества с 26.11.2012. Операций кроме по трудовому договору не было.

Общество с ограниченной ответственностью «ВРЕМЯ ЕСТЬ» (ИНН 7723439931) – участие в уставном капитале 100% через единственного акционера Общества. Операции: предоставление в аренду нежилых помещений за 2022 год – 163 тыс. руб., за 2023 год – 163 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «АКСЕЛЬ К» (ИНН 7707011867) – участие в уставном капитале 20% через генерального директора. Операций за период с 01.01.2021 по 31.12.2023 не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору производится на основании заключенного контракта (срок 5 лет).

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями (оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала).

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу, в совокупности составила 1732 тыс. руб. за 2023 год и 1632 тыс. руб. за 2022 год, сумма платежей во внебюджетные фонды с этих вознаграждений составила 291 тыс. руб. за 2023 год и 269 тыс. руб. за 2022 год.

Долгосрочных вознаграждений нет. Заемные средства в 2023 и 2022 годах не предоставлялись.

3.16. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Общество не выступает в судебных разбирательствах. Не существуют в настоящее время претензий или иски к Обществу, которые могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

4. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества осуществляется в рамках корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из

идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

С 2022 года рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

«29» марта 2024 г.

Генеральный директор



Е. Я. Гринштейн