

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Инноспек Рус"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	500
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	6 964	3 297	217
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	204	223
Дебиторская задолженность *	1230	236	3 472	8 501
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 647	13 381	28 415
Прочие оборотные активы	1260	-	-	45
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>21 847</b>	<b>20 354</b>	<b>37 901</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 417	2 659	1 938
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	50 887	49 037	40 998
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	475	475	6 444
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	202	223
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>56 779</b>	<b>52 373</b>	<b>49 603</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(34 932)</b>	<b>(32 019)</b>	<b>(11 702)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 472	-	73	-	(3 309)	-	-	-	-	-	-	236	-
	5530	за 2023г.	8 501	-	67	-	(5 096)	-	-	-	-	-	-	3 472	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	3 975	-	-	-	(3 975)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	133	-	73	-	(66)	-	-	-	-	-	-	140	-
	5532	за 2023г.	138	-	67	-	(71)	-	-	-	-	-	-	133	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 339	-	-	-	(3 243)	-	-	-	-	-	-	96	-
	5533	за 2023г.	4 388	-	-	-	(1 049)	-	-	-	-	-	-	3 339	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 472	-	73	-	(3 309)	-	-	X	-	-	-	236	-
	5520	за 2023г.	8 501	-	67	-	(5 096)	-	-	X	-	-	-	3 472	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	49 037	3 375	-	(1 525)	-	-	-	-	50 887
	5580	за 2023г.	40 926	12 777	-	(4 688)	-	-	-	-	49 037
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	49 013	3 310	-	(1 501)	-	-	-	-	50 822
	5581	за 2023г.	37 418	12 753	-	(1 180)	-	-	-	-	49 013
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	65	-	-	-	-	-	-	65
	5583	за 2023г.	3 508	-	-	(3 508)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	24	-	-	-	-	-	-	24
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	49 037	3 375	-	(1 525)	-	X	-	-	50 887
	5570	за 2023г.	40 926	12 777	-	(4 688)	-	X	-	-	49 037

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	7
Расходы на оплату труда	5620	-	4 636
Отчисления на социальные нужды	5630	-	1 463
Амортизация	5640	-	64
Прочие затраты	5650	2 312	8 808
Итого по элементам	5660	2 312	14 978
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 312	14 978

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филиппов Николай  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	475	-	-	-	475

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филиппов Николай  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2024 год**

1. Общество с ограниченной ответственностью «Инноспек Рус», в дальнейшем именуемое Общество, в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» 25 сентября 2013 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1137746882283 (свидетельство серии 77 № 015180172).
2. Юридический адрес Общества – 125009, Москва г, Тверская ул, дом № 9, строение 7  
Фактический адрес Общества - 125009, Москва г, Тверская ул, дом № 9, строение 7
3. Учредители Общества:  
Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Инноспек Лимитед», созданная в соответствии с законодательством Соединенного королевства Великобритании и Северной Ирландии. Местонахождение – SN65 4EU, Чешир, Эллесмер порт, Ойл Сайтс Роуд, Производственный парк Инноспек. Доля в уставном капитале Общества составляет 100 % от общей суммы уставного капитала Общества.
4. Исполнительный орган Общества:  
Генеральный директор – Филиппов Николай Александрович.
5. Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 10 тыс. руб.
6. Виды деятельности Общества по Уставу:  
Торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75).
7. Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 1 человек.
8. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией Юникон Бизнес Сервис АО на договорных началах.
9. Принципы учетной политики общества:
  - Бухгалтерский учет в ООО «Инноспек Рус» ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
  - Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.
  - Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Инноспек Рус» сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
- Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.
- Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к предыдущему значению.

### **Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, принятие их в Российскую Федерацию в качестве двух новых субъектов РФ и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

### **Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политики**

#### **Основные средства**

##### *Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Нормативные срок службы
Офисное оборудование	от 25 месяцев до 37 месяцев
Производственный и хозяйственный инвентарь	61 месяц

*Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1*

Переоценка основных средств не производится.

*Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта

*Основание: п. 42 Методических указаний по учету основных средств.*

### **Учет материалов**

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

*Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

Материалы учитываются по фактическим затратам на приобретение.

*Основание: пункт 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

*Основание: пункт 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

*Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

*Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

При списании транспортно-заготовительных расходов по материалам и отклонений их в стоимости компания применяет упрощенные методы:

- ТЗР или отклонения ежемесячно (в отчетном периоде) полностью списываются на увеличение стоимости израсходованных (отпущенных) материалов

*Основание: пункт 88 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

### **Учет товаров**

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

*Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

*Основание: пункт 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

*Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

При передаче на продажу или ином выбытии, списании стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

*Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»*

### **Учет кредитов и займов**

#### ***Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств***

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

*Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

### **Пересчет стоимости активов в иностранной валюте**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте на дату хозяйственной операции и на отчетную дату.

*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

#### ***Резервы, связанные с оценочными обязательствами:***

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

Резерв создается ежеквартально равномерно, по состоянию на 31 декабря года уточняется по каждому сотруднику согласно дней не использованного отпуска, среднего заработка и отчислений на

страхование по фактически сложившемуся в отчетном году проценту.

*Основание: пункт 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н*

## **Учет доходов**

### ***Классификация доходов***

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

Для целей бухгалтерского учета организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения.

*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

*Основание: пункт 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

### ***Порядок признания выручки***

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

*Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

## **Учет расходов**

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, и прочие расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

*Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Коммерческие расходы со счета 44 «Расходы на продажу» по окончании отчетного месяца списываются в уменьшение финансового результата в полной сумме в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу» и раскрываются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

*Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»*

## Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса составила 236 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., в 2023 г. – 3 472 тыс. рублей и представлена данными таблицы:

Наименование дебитора	2024 год	2023 год
Авансы по налогу на прибыль	-	3 021
Авансы выданные	140	133
Прочая дебиторская задолженность	96	318
<b>Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)</b>	<b>236</b>	<b>3 472</b>

5.3 Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса составила 50 887 тыс. руб по состоянию на 31.12.2024 г., в 2023 г. – 49 037 тыс. рублей.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая сумма начисленных в 2024 году налогов и взносов составила 109 тыс. руб., в 2023г. – 6 567 тыс. рублей:

Вид начисления	2024 год	2023 год
Страховые взносы	-	2 590
НДФЛ	-	3 736
НДС	-	241
Налог на прибыль	109	-
<b>Итого</b>	<b>109</b>	<b>6 567</b>

10. Денежные средства и их эквиваленты составили в тыс. руб.:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Средства на расчетных счетах	1 509	-
Средства на валютных счетах	13 138	13 381
<b>Итого</b>	<b>14 647</b>	<b>13 381</b>

## Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

11. Структура доходов (выручка), в тыс. руб:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	2024 год	2023 год
Продажа товаров	2110	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>2110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

12. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	2024 год	2023 год
Амортизация	2210	-	(64)
Аренда помещения	2210	(675)	(667)
Командировочные расходы	2210	(445)	(2 495)
Оплата труда	2210	-	(2 823)
Представительские расходы	2210	-	(41)
Бухгалтерские услуги	2210	(1 117)	(1 842)
Информационно-консультационные услуги	2210	-	(253)
Страховые взносы	2210	-	(1 465)
Участие в конференциях	2210	-	(17)
Услуги связи, телефон	2210	-	(188)
Техническое обслуживание	2210	-	(1 020)
Разовая премия	2210	-	(1 816)

Почтовые услуги	2210	(2)	(42)
Транспортные расходы	2210	-	(1 363)
Нотариальные, юридические	2210	(73)	(291)
Прочие расходы	2210	-	(591)
<b>Всего расходов</b>		<b>(2 312)</b>	<b>(14 978)</b>

### 13. Прочие доходы Общества

В течение 2024 года были получены следующие доходы, в тыс. руб.:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	2024 год	2023 год
Прочие	2340	1 426	6 060
<b>Всего Прочих доходов</b>		<b>1 426</b>	<b>6 060</b>

### 14. Прочие расходы Общества, в тыс. руб.:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	2024 год	2023 год
Расходы от конверсионных операций	2350	(2 449)	(7 927)
Расходы на услуги банков	2350	-	(62)
Штрафы, пени и неустойки	2350	-	(28)
Недостачи и потери	2350	-	-
Прочие расходы	2350	(377)	(5 742)
<b>Всего Прочих расходов</b>		<b>(2 826)</b>	<b>(13 759)</b>

Курсовые разницы в финансовой отчетности Общества представлены свернуто.

## 14 Информация о связанных сторонах (тыс.руб.).

Состав связанных сторон на 31.12.2024г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	<i>Компания Инноспек Лимитед</i>	Англия, SN65 4EY, Чешир, Эллесмер-Порт, Ойл-Сайтс-Роуд, производственный парк Инноспек . Зарегистрировано в Торговом реестре компаний Англии и Уэльса, Регистрационный номер – 344359	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества в размере 100,00 % (материнская компания)	25.09.2013	100,00 %
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2	<i>Филиппов Николай Александрович</i>	г. Москва	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества (генеральный директор)	25.09.2013	---
<b>Другие связанные стороны</b>					

3	<i>Компания Инноспек Финанс Лтд</i>	Индустриальный парк Инноспек, Ойл Сайтс роуд, г. Эллесмер-порт, SN65 4EY. Зарегистрировано в Торговом реестре компаний Англии и Уэльса, Регистрационный номер – 5330706	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
4	<i>Компания Инноспек Лейна ГмбХ</i>	Am Haupttor, Bau 6310, 06237, Leuna, Germany. Зарегистрировано в Торговом реестре компаний Германии, Регистрационный номер – HBR 210552	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
5	<i>Компания Innospec Fuel Specialties LLC</i>	8310 South Valley Highway Suite 350 Englewood, CO 80112, United States	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

### 15 Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечений Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

### 16 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

## **17 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

## **18 Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью**

### **1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным и другим рискам.

### **2. Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **3. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску и риску ликвидности.

### 3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, дебиторскую задолженность, кредиторскую задолженность и денежные средства.

### 3.2 Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (выручка деноминированы в условных единицах).

Общество продает продукцию и привлекает существенные заемные средства. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

### 3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на:

#### **4. Другие виды рисков**

##### **4.1 Правовые риски**

###### ***Риски, связанные с изменением валютного регулирования***

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования операций на внутреннем и внешнем рынках, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

###### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

###### ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

Общество закупает всю свою продукцию по импорту. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости поставляемой продукции, а также увеличение сроков закупки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

## 4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном, Приволжском, Сибирском, Южном федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

**Генеральный директор ООО «Инноспек Рус»**

"12" февраля 2025 г.

**Н.А. Филиппов**

г. Москва