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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	230	(56)	-	(60)	39	(18)	-	-	-	170	(34)
	5110	за 2023г.	230	(33)	-	-	-	(23)	-	-	-	230	(56)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	230	(56)	-	(60)	39	(18)	-	-	-	170	(34)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	230	(33)	-	-	-	(23)	-	-	-	230	(56)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Должженко Татьяна Васильевна (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	267 697	(64 017)	23 605	(927)	752	(26 259)	-	-	-	290 374	(89 524)
	5210	за 2023г.	80 402	(52 175)	187 800	(505)	377	(12 220)	-	-	-	267 697	(64 017)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	180 106	(45 022)	13 096	-	-	(18 243)	-	-	-	193 202	(63 264)
	5211	за 2023г.	48 672	(37 699)	131 939	(505)	377	(7 700)	-	-	-	180 106	(45 022)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	11 092	(703)	-	-	-	(3 196)	-	-	-	11 092	(3 900)
	5212	за 2023г.	360	(60)	10 732	-	-	(643)	-	-	-	11 092	(703)
Сооружения	5203	за 2024г.	43 899	(422)	-	-	-	(1 449)	-	-	-	43 899	(1 870)
	5213	за 2023г.	-	-	43 899	-	-	(422)	-	-	-	43 899	(422)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	130	-	4 259	-	-	(257)	-	-	-	4 389	(257)
	5214	за 2023г.	-	-	130	-	-	-	-	-	-	130	-
Здания	5205	за 2024г.	5 948	(2 254)	-	-	-	(232)	-	-	-	5 948	(2 486)
	5215	за 2023г.	5 648	(2 039)	300	-	-	(215)	-	-	-	5 948	(2 254)
Транспортные средства	5206	за 2024г.	23 212	(15 617)	6 250	(927)	752	(2 882)	-	-	-	28 535	(17 747)
	5216	за 2023г.	23 212	(12 377)	-	-	-	(3 240)	-	-	-	23 212	(15 617)
Земельные участки	5207	за 2024г.	3 311	-	-	-	-	-	-	-	-	3 311	-
	5217	за 2023г.	2 511	-	800	-	-	-	-	-	-	3 311	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	59 372	(14 509)	-	-	-	(1 974)	-	-	-	59 372	(16 483)
	5230	за 2023г.	59 372	(12 535)	-	-	-	(1 974)	-	-	-	59 372	(14 509)
в том числе: Сооружения	5221	за 2024г.	13 473	(3 956)	-	-	-	(448)	-	-	-	13 473	(4 404)
	5231	за 2023г.	13 473	(3 508)	-	-	-	(448)	-	-	-	13 473	(3 956)
Здания	5222	за 2024г.	45 899	(10 553)	-	-	-	(1 526)	-	-	-	45 899	(12 079)
	5232	за 2023г.	45 899	(9 027)	-	-	-	(1 526)	-	-	-	45 899	(10 553)

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 2024г.	86 394	25 216	(1 611)	(23 605)	86 394
	5250	за 2023г.	253 654	22 232	(1 693)	(187 800)	86 394
в том числе: Корпус системы предварительной очистки воды FRP 30x72 4-4	5241	за 2024г.	-	181	(181)	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Заглушка резьбовая 4 для корпуса FRP	5242	за 2024г.	-	6	(6)	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Верхняя распр. корзинка H-182-1	5243	за 2024г.	-	6	(6)	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нижнее водораспр. уст-во HU-6600	5244	за 2024г.	-	14	(14)	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Клапан управления модель 53510	5245	за 2024г.	-	68	(68)	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
МВН-4-0103-1,5 BSP-SS304-VC-G B Корпус фильтра Hangzhou Mey тонкой очистки мешочного типа 03	5246	за 2024г.	-	176	(176)	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск SATA 18 TB	5247	за 2024г.	-	155	(155)	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro SYS-6027R CSE-826	5248	за 2024г.	-	341	(341)	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск SATA 18 TB 7200RPM 6GB/S 512 MB GOLD	5249	за 2024г.	-	140	(140)	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск WD Original SATA - III 10 TB		за 2024г.	-	87	(87)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Серверный шкаф Hyperline 6U		за 2024г.	-	7	(7)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ибп 40кВт APC Smart-UPS		за 2024г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф серверный 210 см		за 2024г.	-	54	(54)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость Экопром S 3000 л		за 2024г.	-	98	(98)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Клапан поплавковый для воды G1 1/2 Quickstop Advance		за 2024г.	-	8	(8)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвод из бака в сборе G1 1/2 латунь		за 2024г.	-	3	(3)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвод из бака в сборе G2 латунь		за 2024г.	-	5	(5)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос CDM 10-4 1.5 кВт		за 2024г.	-	74	(74)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Частотный преобразователь		за 2024г.	-	44	(44)	-	-

		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
8 Liter Pressure Tank		за 2024г.	-	6	(6)	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Дистиллятор мембранный ДМ-2/Б ОПТИМА 10/л/ч с системой хранения и раздачи воды СХВ60		за 2024г.	-	345	-	(345)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Вакуумная установка для твердофазной экстрации 24 порта		за 2024г.	-	109	(109)	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Регулируемый мембранный наос		за 2024г.	-	31	(31)	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный СЭШ-3М-02 с охладителем бюкс ОБЛУ-06 и набором бюкс (6шт), Tagler (с аттестацией)		за 2024г.	-	113	-	(113)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ворота		за 2024г.	-	446	-	(446)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Система очистки воды		за 2024г.	-	656	-	(656)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Сервер		за 2024г.	-	803	-	(803)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Емкость для хранения воды		за 2024г.	-	288	-	(288)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 1 этаж		за 2024г.	28 332	-	-	-	-	28 332
		за 2023г.	28 332	-	-	-	-	28 332
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 2 этаж		за 2024г.	28 087	-	-	-	-	28 087
		за 2023г.	28 087	-	-	-	-	28 087
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод цокольный этаж		за 2024г.	29 975	-	-	-	-	29 975
		за 2023г.	29 975	-	-	-	-	29 975
Установка для твердофазной экстракции		за 2024г.	-	140	-	(140)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Хроматограф жидкостный SCION LC6000 (инв. №231)		за 2024г.	-	5 568	-	(5 568)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Хроматограф газовый SCION 456l (инв. №232)		за 2024г.	-	4 055	-	(4 055)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Центрифуга V18 PRO Serval (инв. №233)		за 2024г.	-	711	-	(711)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Термостат охлаждаемый для проращивания семян ТСО-1М (инв. №230)		за 2024г.	-	245	-	(245)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Видеосервер Domination IP-80P-12-HS инв. №235		за 2024г.	-	300	-	(300)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Ибп APC в комплекте с батарейным модулем (инв. №241)		за 2024г.	-	225	-	(225)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Двери стеклянные в асс. по договору подряда №4 от 15.08.2024		за 2024г.	-	3 010	-	(3 010)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Mitsubishi 2024		за 2024г.	-	6 250	-	(6 250)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Панель обходного режима APC sbpar30K40H-WP (инв. №239)		за 2024г.	-	171	-	(171)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Дверь 680*2090		за 2024г.	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	113	-	(113)	-	-

Дверь 780*2090		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	115	-	(115)	-
Дверь 880*2090		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 781	-	(2 781)	-
Регулятор расхода РРГ-11 (инв №1435)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	34	-	(34)	-	-
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ Phenomenex Kinetex C18 1.7um 2.1x100mm (к хроматографу инв№0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	129	(129)	-	-
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ GL Science Intercore 2.6 um 100x2.1 (к хроматографу инв№0002)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	86	(86)	-	-
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ Acclaim RSLC 120 C18, 2.2um, 2.1 x 100 (к Bruker EVO-Q)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	134	(134)	-	-
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ HPLC Column InertSustainSwift C18 200Å (к хроматографу инв№0002)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	75	(75)	-	-
Колонка хроматографическая для ВЭЖХ INERTSUSTAIN C18 2UM 2.1X100MM (к хроматографу инв№0002)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	174	(174)	-	-
Колонка хроматографическая для ГЖХ INERTCAP 5 0.32MMID X30M DF= 0.25UM (к хроматографу инв№0078)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	58	(58)	-	-
Колонка хроматографическая для ГЖХ GLCAP 5 0.32mmI.D.x30M df=0.25um (к хроматографу инв№0074)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	47	(47)	-	-
Колонка хроматографическая для ГЖХ J&W GS-GasPro GC Column, 30 m, 0.32 mm, (к хроматографу инв№0083)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	157	(157)	-	-
Колонка хроматографическая для ГЖХ INERTCAP 1 0.25MMID X30M DF= 0.25UM (к хроматографу инв№0074)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	64	(64)	-	-
Колонка хроматографическая для ГЖХ INERTCAP 1 0.32MMID X30M DF= 0.25UM (к хроматографу инв№0078)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	69	(69)	-	-
Стекляные лайнеры для ГЖХ GL Sciences FOCUSLINER, AGILENT/VARIAN 25/PK (к хроматографу инв№0078)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	196	(196)	-	-
Поджигающий элемент (бусина) азот-фосфорного детектора Bloss for Agilent (NPD) (к хроматографу №0078		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	177	(177)	-	-
Порт иглы автосэмплера Needle Port (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	20	(20)	-	-
Крышка промывочного порта автосэмплера PORT CAP (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5	(5)	-	-
Обратный клапан насоса:входной Inlet check valve ASSY (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	34	(34)	-	-
Обратный клапан насоса: выходной CV,OUT-SPB-1.5 (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	34	(34)	-	-
Уплотнения детектора GASKET,-01 6X2 2pcs (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	(1)	-	-
Лампа дейтеривая для детектора Deuterium Lamp, for PDA (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	81	(81)	-	-
Уплотнение плунжеров насоса SEAL PE X42085 (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	32	(32)	-	-

Уплотнение роторное ROTOR,XR (к хроматографу Инв.№ 0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	86	(86)	-	-
Шкаф вытяжной для работы с ЛВЖ, рабочая поверхность-керамогранит(модель 2015г.)ЛАБ-PRO ШВЛВЖ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5 056	-	-	(5 056)	-
Шкаф вытяжной для работы с ЛВЖ, рабочая поверхность керамогранит(модель 2015г. ЛАБ-PRO ШВЛВЖ 120.75.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	2 138	-	-	(2 138)	-
Стол островной, столешница цельная-TRESPA(модель 2015г.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	250	-	-	(250)	-
Стол островной, столешница цельная-TRESPA(модель 2015г.)ЛАБ-PRO СОЦв 150.150.90 TR		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 024	-	-	(1 024)	-
Стол островнойрабочая поверхность комбинированная-STEEL/TRESPA(модель 2015г.)ЛАБ PROMO30 120.65.90SS		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	101	-	-	(101)	-
Насосная станция пожаротушения Lowara GFF210/22SV08F110T(Ижора)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 470	249	-	(1 719)	-
Насосная установка повышения давления Lowara GVDE30/5SV04F005T/4(Ижора)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 101	249	-	(1 350)	-
Хроматограф газовый МАЭСТРО (инв.№0074)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	111	-	(111)	-
Газовый хроматограф Agilent 7890B с термоионным детекторм, автосамплером (Инв.№0078)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	501	-	(501)	-
Газовый хроматограф Agilent 7890B с пламенно-фотометрическим детектором и автодозатором (Инв.№0083)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	157	-	(157)	-
Жидкостный хромато-масс спектрометр EVOQ Qube в комплекте		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	134	-	(134)	-
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 3 этаж		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	30 499	-	-	(30 499)	-
Модернизация помещения Колпино АТП		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	4 352	-	-	(4 352)	-
Модернизация помещения Колпино Кабельная система и система электроснабжения		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	25 685	-	-	(25 685)	-
Модернизация помещения Колпино Лифтовое оборудование колпино		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5 240	-	-	(5 240)	-
Модернизация помещения Колпино Система вентиляции		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	50 361	-	-	(50 361)	-
Модернизация помещения Колпино Система водоснабжения (канализации)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3 736	-	-	(3 736)	-
Модернизация помещения Колпино Система холодоснабжения-кондиционирование		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	14 114	-	-	(14 114)	-
Модернизация помещения Колпино Системы теплоснабжения		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	14 949	-	-	(14 949)	-
Модернизация помещения Колпино Трубопроводы		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5 498	-	-	(5 498)	-
Модернизация помещения Колпино Узел хол. питьевой и тех.воды		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	1 654	-	-	(1 654)	-
Хроматограф жидкостный Nexera-i (Инв.0193)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	421	-	(421)	-

Жидкостный хроматограф Waters Aliance (инв.№0002)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	335	-	(335)	-
Поддон душевой из нержавеющей стали AISI304		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	130	-	(130)	-
гараж, назначение: нежилое, размером общей площади 18,5 кв. м, кадастровый номер 55:36:070107:6765		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	300	-	(300)	-
Нежилое помещение , общей площадью 45,5 кв.м., кадастровый номер 55:36:000000:27005, этаж № 1 (один)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 400	-	(5 400)	-
Нежилое помещение, общей площадью 59 9 кв. м., кадастровый номер 55:36:070107:4621, этаж № 1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 000	-	(8 000)	-
Набор для обслуживания Acquity 12V BSM (инв. №172)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	428	-	(428)	-
Генератор чистого воздуха ГЧВ-1,2-3,5 (инв. №0254)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	160	-	(160)	-
Генератор чистого водорода ГВЧ-12М1 (инв. №0255)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	188	-	(188)	-
земельный участок, площадью 20,0 кв.м., с кадастровым номером 55:36:070107:332		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	(800)	(800)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 (инв. №0367)	5261	-	134
Жидкостный хроматограф Waters Aliance (инв.№0002)	5262	-	335
Хроматограф газовый МАЭСТРО (инв.№0074)	5263	-	111
Газовый хроматограф Agilent 7890B с термоионным детекторм, 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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 820	44 863	46 837
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 197	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 311	3 311	2 511
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Должженко Татьяна Васильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Должженко Татьяна Васильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступлени, и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резер, за под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	3 646	-	3 646	358 062	(357 379)	-	-	X	4 329	-	4 329
	5420	за 2023г.	5 473	-	5 473	413 126	(414 953)	-	-	X	3 646	-	3 646
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 646	-	3 646	20 751	(20 068)	-	-	-	4 329	-	4 329
	5421	за 2023г.	5 473	-	5 473	12 314	(14 141)	-	-	-	3 646	-	3 646
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	337 311	(337 311)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	400 812	(400 812)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель (подпись) Должено Татьяна Васильевна (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	120 079	(41 880)	143 465	(14 583)	(70 589)	-	7 416	-	60	2	193 016	(49 047)
	5530	за 2023г.	88 656	(41 215)	67 518	(665)	(36 236)	-	-	-	2	139	120 079	(41 880)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 833	(3 249)	48 120	(14 583)	(4 229)	-	2 225	-	-	-	49 723	(15 607)
	5531	за 2023г.	24 262	(3 249)	1 039	-	(19 468)	-	-	-	-	-	5 833	(3 249)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	33 439	-	78 228	-	(31 180)	-	-	-	-	-	80 488	-
	5532	за 2023г.	19 212	-	30 873	-	(16 646)	-	-	-	-	-	33 439	-
Прочая	5513	за 2024г.	80 807	(38 631)	17 116	-	(35 180)	-	5 191	-	60	2	62 805	(33 440)
	5533	за 2023г.	45 182	(37 966)	35 606	(665)	(122)	-	-	-	2	139	80 807	(38 631)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	120 079	(41 880)	143 465	(14 583)	(70 589)	-	7 416	X	60	2	193 016	(49 047)
	5520	за 2023г.	88 656	(41 215)	67 518	(665)	(36 236)	-	-	X	2	139	120 079	(41 880)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	614 741	348 983	3	(386 427)	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	413 955	429 803	3	(229 161)	-	-	60	2	577 363
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 889	6 394	1	(7 831)	-	-	2	139	614 741
	5581	за 2023г.	17 365	7 344	2	(16 836)	-	-	-	2	6 454
авансы полученные	5562	за 2024г.	606 416	340 522	-	(378 393)	-	-	2	11	7 889
	5582	за 2023г.	394 994	422 464	-	(211 042)	-	-	-	-	568 545
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	1 959	3	-	-	-	-	-	606 416
	5583	за 2023г.	372	(11)	-	(476)	-	-	60	-	2 022
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	114	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	436	109	-	(202)	-	-	-	-	342
	5586	за 2023г.	1 224	5	-	(807)	-	-	-	14	436
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	614 741	348 983	3	(386 427)	-	X	60	2	577 363
	5570	за 2023г.	413 955	429 803	3	(229 161)	-	X	2	139	614 741

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Должено Татьяна Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	19 603	14 104
Расходы на оплату труда	5620	86 143	72 774
Отчисления на социальные нужды	5630	17 073	15 011
Амортизация	5640	26 276	12 243
Прочие затраты	5650	410 931	428 403
Итого по элементам	5660	560 026	542 535
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	560 026	542 535

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

Руководитель _____ Должженко Татьяна Васильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 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	5 073	12 466	(6 841)	(8)	10 690
в том числе: Резерв по отпускам	5701	5 073	12 466	(6 841)	(8)	10 690

Руководитель _____ Должженко Татьяна Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Должженко Татьяна Васильевна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Должженко Татьяна Васильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024г. составила 48 человека, в 2023г.: 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 2024г. у Общества нет действующих лицензий, в СРО не состоит.

1.10. Единственным Участником Общества по состоянию на 31.12.2023г. являлся Калюга Василий Васильевич, с 01.01.2024г. по 06.05.2024г. Единственным Участником Общества являлся Калюга Василий Васильевич, с 07.05.2024г. по настоящий момент Единственным Участником Общества являлась Долженко Татьяна Васильевна.

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 31 июля 2024г. единоличным исполнительным органом Общества являлся – директор Лаптиев Александр Борисович, с 01 августа 2024г. по настоящее время единоличным исполнительным органом Общества является – директор Долженко Татьяна Васильевна

1.12. Ревизионная комиссия в 2024г. не создавалась.

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

1.14. Лицо, ответственное за систему внутреннего контроля - директор Долженко Татьяна Васильевна

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н., плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94Н), иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой отчётности.

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:Предприятие8.3»; 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.

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 подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (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. Незавершённые 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.

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. 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.

Учет затрат на приобретение, создание объектов нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов", утвержденным Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

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.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 013 «Затраты на лицензионное ПО и другие НМА» учитываются в расходах по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих

элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36).

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, 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 учитывает доходы в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", а расходы - ПБУ 10/99 "Расходы организации".

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения научно-исследовательских работ, прочих услуг и продажи готовой продукции. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием научно-исследовательских работ, прочих услуг, производством продукции и ее реализацией.

Управленческие расходы списываются в строку 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.1.8. Оценочные обязательства.

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

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы.

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.

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.

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 31.12.2024 года Центральным банком Российской Федерации были установлены следующие курсы иностранных валют по отношению к доллару США и евро:

1 доллара США = **101, 6797** руб.;

1 евро = **106, 1028** руб.

Общая сумма курсовых разниц, начисленных Обществом составляет:

- положительные курсовые разницы – **24 637** тыс. руб. на 31.12.2024г, на 31.12.2023г. – 70 872 тыс. руб.

- отрицательные курсовые разницы – **17 726** тыс. руб. на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. - 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 2025 год

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год возможно в случае появления в деятельности Общества новых фактов хозяйственной деятельности, не имевших места ранее, и необходимостью организации учетного процесса по таким фактам.

С 2025 года вступает в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Далее - ФСБУ 28/2023) , согласно учетной политики на 2025г. Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результат, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным в приложении учетной политике, промежуточная отчетность содержит ту же информацию и с той же степенью раскрытия, что и годовая отчетность (п. 56 ФСБУ4/2023).

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025г.

4. Раскрытие отдельных показателей отчетности.

4.1 Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период

В 2024 году в результате единовременной корректировки были изменены следующие статьи бухгалтерской отчетности:

Корректировки показателей 2023 года					
Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств					
Код строки	**Наименование строки**	**Основание**	**Сумма до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Сумма с учетом корректировки**
4111	**Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг**	**Комментарий**	**802 446**	**-4 064**	**798 382**
	суммы денежных средств, полученных от сдачи в аренду основных средств			-4 064	
4112	**Поступления арендных платежей**		**0**	**4 064**	**4 064**
	суммы денежных средств, полученных от сдачи в аренду основных средств			4 064	

Кроме обстоятельств, описанных выше, в 2024г. не возникло изменений, которые могли бы существенным образом повлиять на бухгалтерскую отчётность.

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

№	Показатель	Балансовая стоимость основных средств отличных от инвестиционной недвижимости на 31.12.2022., тыс. руб.	Балансовая стоимость основных средств отличных от инвестиционной недвижимости на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Балансовая стоимость основных средств отличных от инвестиционной недвижимости на 31.12.2024., тыс. руб.
1	Основные средства в организации, в том числе :	80 402	267 697	290 374
1.1	Амортизируемые основные средства	80 402	267 697	290 374
2	Амортизация основных средств	(52 175)	(64 017)	(89 524)
3	Объекты незавершенного строительства	253 654	86 394	86 394
4=(1)-(2)+(3)	Итого	**281 881**	**290 073**	**287 244**

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

В 2023, 2024 основные средства ни переоценивались, ни обесценивались. Все основные средства использовались Обществом в производственной деятельности.

Способы оценки основных средств по группам – по первоначальной стоимости в 2023, 2024 годах.

Элементы амортизации и их изменения: в 2023-2024 годах не изменялись.

4.3. 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 31.12.2024г. в Обществе создан резерв по сомнительным долгам в размере **49 047** тыс. руб., на 31.12.2023г. - 41 880 тыс. руб., на 31.12.2022г. - 41 215ты.руб.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» по состоянию 31 декабря 2024 года составила **143 969** тыс. руб., на 31.12.2023г. составляет **78 198** тыс. руб., и на 31.12.2022г. составляет **47 440** тыс. руб.

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2023г. и 31.12.2024г. финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

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

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Показатель	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022г. , тыс. руб.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023г. , тыс. руб.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024г. , тыс. руб.
Расчетный счет	85 623	78 788	1 663
Валютный счет	158 659	99 192	106 103
Итого денежные средства	244 282	177 980	107 766
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком обращения до 3 месяцев)	80 000	390 000	523 000
Итого денежные средства и эквиваленты	324 282	567 980	630 766

Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

По состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. на 31.12.2022г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

4.6. 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.

4.7. 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 31.12.2024 – **10 690** тыс. руб., в 2023г. – **5 073** тыс. руб., 31.12.2022 – **2 146** тыс. руб.

4.8. Капитал

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

В 2024г., 2023г., 2022г., размер уставного капитала Общества составляет 43 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

В 2024., 2023г., 2022г., уставный капитал увеличен не был.

Нераспределенная прибыль за 2024 год составляла **520 981** тыс. руб.,

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

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

В 2024г. на выплату дивидендов было направлено 20 000 тыс. руб., а в 2023г. выплаты дивидендов не было.

4.9. Аренда

По договорам аренды, по которым Общество выступает как Арендодатель, доходы признаны в соответствии с условиями заключенных договоров и отнесены к прочим доходам. Аренда является операционной.

Контрагент,	Реквизиты договора	Характер деятельности организации, связанной с предметом аренды	Предмет аренды	Срок аренды	Сумма арендных платежей за 2024 год с НДС
ВИНЛАБ СЕВЕРО-ЗАПАД	Договор аренды №03-09/2021 от 03.09.2021	арендодатель	нежилое помещение площадью 120 кв. М. (состоящее из частей 3,4,5,6,7,8), нежилое помещение 30-Н (общая площадь 177,8 кв. м.), расположенное по адресу: СПб., московский пр., дом 139, корп. 2, лит. А, пом. 30-Н	5 лет с момента государственной регистрации	3 136
ЛУНА ООО	Договор аренды №06-01/21 от 07.06.2021	арендодатель	нежилое помещение площадью 115,4 кв. М, расположенное на 1-м этаже здания, по адресу: г. Пушкин, ул. Ленинградская, д.10, литер А, пом.12Н	Договор расторгнут 17.10.2024г. (Акт приема-передачи нежилого помещения б/н от 17.10.2024г. С ООО ЛУНА)	955
Смолин Константин Юрьевич	Договор аренды нежилого помещения №08-01/24 от 05.08.2024	арендодатель	часть нежилого помещения площадью 16 кв. м. , расположенное на 1 этаже здания по адрес, СПб, московский пр., дом 139 кор. 2 лит А, пом. 30-Н,	11 месяцев	188

В 2024 году Общество являлось стороной в договорах аренды (Арендатор):

Контрагент	Договор	Предмет аренды	Срок аренды	Сумма арендных платежей за 2024г., без НДС	Ограничения использования предмета аренды по договору	Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности за 2024 год
ВИЗР Санкт-Петербург	Договор №3/2022 (аренда раб. мест) от 01.11.202022	временное владение и пользование нежилых помещений на 1этаже, 4 этаже общей площадью 246,3 кв. м. , расположенного в нежилом здании по адресу Санкт-Петербург, г. Пушкин, ш. Подбельского , д.3 литера А, пом. 1-Н	п. 2.1 договор заключен на 5 лет, а именно до 31.10.2027 включительно	1 271	Возможная замена объекта; Ограничение использования-доступ только в определенные часы	0
Ежова Валентина Федоровна	Договор №Е-2023 от 16.04.2023	во временную пользование земельный участок для земель сельскохозяйственного назначения, общей площадью 20000 кв. м, расположенный по адресу Омская область, Павлограский р-н, Логиновский сельский округ, в 4,5 км южнее д. Константиноградка	на 11 месяцев	0,00	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0
Ежова Валентина Федоровна	Договор №Е-2024 от 16.04.2024	во временную пользование земельный участок для земель сельскохозяйственного назначения, общей площадью 20000 кв. м, расположенный по адресу Омская область, Павлограский р-н, Логиновский сельский округ, в 4,5 км южнее д. Константиноградка	на 11 месяцев	75	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0
ТВИМ ООО	Договор №08/09/2023 от 08.09.2023	временное владение помещением, общей площадью 25 кв. м, в здании по адресу Тамбовская обл., Мичуринский мун. Район, Сельское поселение, Жидиловский сельсовет, п. Зеленый ГАЙ, мкр. Индустриальный парк, здание 35, помещение № 3	с 09.09.2023 на 11 месяцев	80	офисное помещение. Дисконтированный поток менее 300 000 руб. Ограничение использования-доступ только в определенные часы	0
ТВИМ ООО	Договор №09/09/2024 от 09.09.2024	временное владение помещением, общей площадью 25 кв. м, в здании по адресу Тамбовская обл., Мичуринский мун. Район, Сельское поселение, Жидиловский сельсовет, п. Зеленый ГАЙ, мкр. Индустриальный парк, здание 35, помещение № 3	с 10.09.2024 на 11 месяцев	40	офисное помещение. Дисконтированный поток менее 300 000 руб. Ограничение использования-доступ только в определенные часы	0
Гаврилов Геннадий Николаевич	Догвоор аренды земельного участка№ Г-2023 от 12.04.2023	временное владение и пользование земельного участка из сельскохозяйственного назначения общей площадью 20000 кв. м , Воронежская область, Таловский район, Хорольское сельское поселение	11 месяцев	0,00	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0
Гаврилов Геннадий Николаевич	Догвоор аренды земельного участка№ Г-2024 от 12.04.2024	временное владение и пользование земельного участка из сельскохозяйственного назначения общей площадью 20000 кв. м , воронежская область, Таловский район, Хорольское сельское поселение	11 месяцев	75	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0

Синченко Александр Николаевич	Договор аренды земельного участка № 01-2024-СИ от 12.10.2023г.	временное владение и пользование земельным участком из земель сельскохозяйственного назначения, общей площадью 10 000 кв.м, расположенный Ростовская обл., п. Гигант, отделение " 10 поле ", участок 2	11 месяцев	0,00	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0
Синченко Александр Николаевич	Договор аренды земельного участка № 02-2024-СИ от 14.10.2024г.	временное владение и пользование земельным участком из земель сельскохозяйственного назначения, общей площадью 10 000 кв.м, расположенный Ростовская обл., п. Гигант, отделение " 10 поле ", участок 3	11 месяцев	41	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0
Уральский научно-исследовательский ветеринарный институт	Договор аренды №3-23 от 10.10.2023	временное владение и пользование нежилым помещением, расположенным по адресу Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Главная, д. 21, общей площадью17 кв.м.)	на 5 лет, а именно до 09.10.2028г.	80	офисное помещение. Дисконтированный поток менее 300 000 руб. Ограничение использования-доступ только в определенные часы	14
Черных Сергей Станиславович ИП	Догвор аренды земельного участка № Ч-2023 от 31.03.2023г.	временное владение и пользование земельным участком из земель сельскохозяйственного назначения, общей площадью 34 144 кв.м, расположенный Краснодарский край, Тимашевский район, х. Тополи, в границах СПК колхоза "40 лет Октября" секция 4, контур 31	11 месяцев	0	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0
Черных Сергей Станиславович ИП	Догвор аренды земельного участка № Ч-2024 от 01.04.2024г.	временное владение и пользование земельным участком из земель сельскохозяйственного назначения, общей площадью 34 144 кв.м, расположенный Краснодарский край, Тимашевский район, х. Тополи, в границах СПК колхоза "40 лет Октября" секция 4, контур 31	11 месяцев	37	целевое назначение участка- для сельскохозяйственного использования	0
АО "Инжиниринговая компания АЭМ-технологии"	Договор аренды земельного участка № АЭМт/УНИ/2024/43 от17.10.2024	временное владение и пользование частью земельного участка расположенного по адресу СПб, г. Колпино, подъездной путь от ст. Колпино, сооружение 1, литера 45	с 01.11.2024 по 30.09.2025	389	существенные ограничения (обременения) права в отношении Земельного участка: охранная зона подстанций и других электротехнических сооружений, право прохода и проезда	0
Коммитет имущественных отношений Санк-Петербурга	Договвор № 06/ЗК-04234 от 21.10.2024	временное владение и использование земельного участка, находящегося по адресу: Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Финляндская, участок 82	с 21.10.2024 по 20.10.2027	1	участок предоставляется для временного размещения неограниченным кругом лиц транспортных средств на безвозмездной основе. Изменений цели не допускается. Дисконтированный поток менее 300 000 руб.	0

4.10. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (далее – ПБУ 18/02).

В бухгалтерской отчетности за 2024г. Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства. Данные представлены в таблице:

Показатель	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2023 г., тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	220 936	94 106
2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(44 187)	(18 821)
3. Налог на прибыль (стр. 8+стр.9)	(44 421)	(18 935)
4. Вычитаемая временная разница, *в том числе:*	170	98
Основные средства	170	98
5. Изменение отложенного налогового актива (стр.4х20%)	34	20
6. Налогооблагаемая временная разница, *в том числе:*	(5 015)	(5 035)
Основные средства	(5 015)	(5 035)
7. Изменение отложенного налогового обязательства (стр.6х20%)	(1 003)	(1 007)
8. Текущий Налог на прибыль (стр.2+ стр.11- стр.9)	(44 440)	(19 246)
9. Отложенный налог на прибыль (стр.5+ стр.7) изменение	18	311
10. Постоянная разница, *в том числе:*	(202)	(570)
11. Постоянный налоговый расход (доход) (стр.10х20%)	(40)	(114)

С 2025 года ставка налога на прибыль увеличилась с 20% до 25% в соответствии с внесением изменений в НК РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ. Согласно пунктам 14 и 15 ПБУ 18/02, показали отложенного налогового актива (Далее -ОНА) и показатели отложенного налогового обязательства (Далее – ОНО) были пересчитаны на 31.12.2024 по ставке 25%, то есть на дату, предшествующую дате начала применения новых ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков. Сумма корректировки ОНА в связи с изменением ставки налога составила 7 тыс. руб., корректировка ОНО 201 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2024 год разницы, возникшие в результате пересчета ОНА и ОНО, в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» с уменьшением показателя чистой прибыли за 2024г. без пересчета сопоставимых данных за 2023г.

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

Наименование	Сумма 2024 год тыс. руб.	Сумма 2023 год тыс. руб.	Сумма 2022 год тыс. руб.
Налог на прибыль	44 440	19 246,00	23 402,00
НДС	947,00	932,00	1 135,00
Страховые взносы	16 162,00	14 477,00	15 049,00
Налог на доходы физических лиц	16 394	10 196,00	14 214,00
Налог на имущество	1 987,00	1 424,00	1 134,00
Транспортный налог	62,00	64,00	58,00
Земельный налог	55,00	50,00	43,00
Итого:	80 047,00	46 390,00	55 035,00

4.11. Информация о выручке и расходах

Основные показатели деятельности Общества за 2024 – 2023г. представлены в таблице:

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Выручка	712 981	567 161
Себестоимость продаж	(337 310)	(400 815)
Управленческие расходы	(222 715)	(141 720)
Проценты к получению	73589	13 592
Прочие доходы, в том числе:	36480	190 783
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 137	4 043
Доходы от реализации основных средств	282	-
Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	-	115 378
Курсовые разницы	24 637	70 871
Оценочные обязательства по оплате труда	8	488
Прочие внереализационные доходы	-	2
Восстановление резерва по сомнительным долгам	7416	0
Прочие расходы, в том числе:	(42 086)	(134 895)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	(128)
Расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	(116 772)
Курсовые разницы	(17 726)	(13 567)
Мат. помощь	(100)	(200)
Оценочные обязательства по оплате труда	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(9 387)	(2 176)
Расходы на услуги банков	(218)	(767)
Резервы по сомнительным долгам	(14 583)	(665)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(2)	(480)
Прочие косвенные расходы	(20)	(117)
Налоги и сборы	(50)	(23)

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Список связанных сторон.

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

№ п/п	Наименование	Связь
1	Долженко Татьяна Васильевна	Директор
2	Долженко Татьяна Васильевна	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 2024 году составили в совокупности сумму **1 939** тыс. руб., в 2023 года **1 481** тыс. руб., в 2022 году **1 621** тыс. руб.

5.3. Операции с связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с связанными сторонами:

Контрагент	**Движение выплаченным дивидендам**		**Характер операций**
	2024 год	**2023 год**	
Единственный участник Общества	20 000	0	начисленные дивиденды
	(20 000)	0	выплаченные дивиденды

Вознаграждения управленческому персоналу раскрыты в пункте 5.2

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 31.12.2024 является собственник Долженко Татьяна Васильевна, доля косвенного владения – 100% уставного капитала Общества.

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 финансового-хозяйственную деятельность Общества в 2024г., 2023г. не возникали.

8. Условия продолжения деятельности в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя их 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 2023-2024 годах Обществом не принималось решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

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, участии 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 2024 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»_____Долженко Т. В.

28.03.2025