

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация:
Единица измерения

Общество с ограниченной
ответственностью
"ИННОВАЦИОННЫЙ
ЦЕНТР ЗАЩИТЫ
РАСТЕНИЙ
тыс. руб.

Отчетная дата
(число, месяц,
год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
31	12	2025
44363063		
384		

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности ООО "ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ" (далее - Общество) является 72.1 (Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук).

Дополнительные виды деятельности:

- 68.2 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)
- 71.20.1 (Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания)
- 71.20.9 (Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая)
- 77.39.25 (Аренда и лизинг контрольноизмерительной аппаратуры)

2. Учетная политика.

2.1 Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Начиная с 2025 года Общество при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности руководствуется требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (в том числе в составе представляемой бухгалтерской отчетности) определяются Обществом на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 ФСБУ 4/2023.

Общество не планирует вносить изменения в Учетную политику в 2026 году, в том числе в связи с первым применением утвержденных Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в отношении которых предоставлено право досрочного применения.

2.2 Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. № 157н, Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду), прочие внереализационные доходы (расходы) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 01 января 2025г.ФСБУ 4/2023:

Наименование показателя	код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
Прочие доходы	2340	36 480	24 683	11 797	Применение ФСБУ 4/20204
Прочие расходы	2350	42 890	25 484	17 406	Применение ФСБУ 4/20204

В отчет о движение денежных средств за период январь-декабрь 2024 года внесены следующие корректировки:

Наименование показателя	код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
Проценты по депозитам	4115	0	64 789	64 789	Детализация строки
прочие платежи	4119	67 330	64 789	2541	Детализация строки

2.3 Критерии существенности для раскрытия информации.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.4 Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

за 2024г. положительные курсовые разницы – **24 637** тыс. руб. и- отрицательные курсовые разницы – **17 726** тыс. руб.

за 2025г. положительные курсовые разницы – **13 586** тыс. руб. и- отрицательные курсовые разницы – **27 595** тыс. руб.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

2.6 Основные средства и инвестиционная недвижимость

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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).

Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество выделяет объекты, предназначенные для получения арендных платежей (для сдачи в аренду), в отдельную группу «Инвестиционная недвижимость». Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

2.7 Учет арендных отношений.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активами с одновременным признанием обязательства по аренде.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договорах аренды.

Срок полезного использования по договорам аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных в договоре аренды.

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

По договорам аренды, где Общество выступает Арендатором нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются:

- в отношении договоров аренды, исполнение которых истечет до конца отчетного 2022 года, и по которым не планируется их пролонгация,
- в отношении договоров аренды, условия которых предполагают не регулярное предоставление имущества в аренду,
- в отношении земельных участков, арендованных с целью реализации инвестиционно-строительных проектов на этих участках,
- в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:
 1. не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
 2. отсутствуют намерения сдавать арендованное имущество в субаренду;
 3. срок аренды не превышает 12 месяцев (или срока обычного операционного цикла) на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.8 Запасы.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается **индивидуально по каждому долгу** на основе оценки вероятности его погашения. Резерв создается, если есть сомнения в оплате дебиторской задолженности, и его сумма, формируемая за счет прочих расходов, напрямую зависит от финансового состояния должника.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов.

2.10 Учет налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Далее – ПБУ 18/02), утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

В бухгалтерском балансе налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

-по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

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. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	170	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	(51)
в том числе:	За 2024 г.	230	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	(34)
Другие НМА	За 2025 г.	170	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	(51)
	За 2024 г.	230	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	(34)
3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы																	
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.											
Амортизируемые нематериальные активы - всего		119		136		174											
в том числе:																	
Другие НМА		119		136		174											
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-		-		-											

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года				поступило				списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом фактической стоимости	пересмотра фактической стоимости	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	290 374	(89 514)		142 974																	
	в том числе:																					
Здания	За 2024 г.	267 687	(64 017)		23 605																	
	За 2025 г.	5 648	(2 418)																			
Сооружения	За 2024 г.	5 648	(2 229)																			
	За 2025 г.	44 199	(1 938)																			
Машины и оборудование (кроме объектов)	За 2024 г.	44 199	(447)		85 744																	
	За 2025 г.	193 202	(63 263)		35 702																	
Офисное оборудование	За 2024 г.	180 106	(45 022)		13 036																	
	За 2025 г.	11 092	(3 900)																			
Транспортные средства	За 2024 г.	11 092	(703)																			
	За 2025 г.	28 535	(17 737)																			
Земельные участки	За 2024 г.	23 212	(15 617)																			
	За 2025 г.	3 311	-																			
Другие виды основных средств	За 2024 г.	4 389	(257)																			
	За 2025 г.	59 372	(16 483)																			
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	59 372	(14 509)																			
	За 2025 г.	59 372	(16 483)																			
Здания	За 2024 г.	59 372	(14 509)																			
	За 2025 г.	59 372	(16 483)																			

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		накопленные амортизация и обесценение		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом фактической стоимости	пересмотра фактической стоимости	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.														
	в том числе:														
Здания	За 2024 г.														
	За 2025 г.														
Земельные участки	За 2024 г.														
	За 2025 г.														

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства и инвестиционная недвижимость

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	351 837	240 429	245 232	3 311
Амортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
Здания				
Сооружения				
Машины и оборудование (кроме офисного)				
Офисное оборудование				
Транспортные средства				
Земельные участки				
Другие виды основных средств				
Неамортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки				

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период		Изменения за период					На конец периода	
	Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
	На начало года	На начало года							
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	55 641	-	(17 804)	(37 838)	-	-	
	За 2024 г.	-	22 883	-	(1 611)	(21 272)	-	-	
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	21 263	-	(17 804)	(3 459)	-	-	
	За 2024 г.	-	253	-	(113)	(140)	-	-	
Здания	За 2025 г.	-	2 946	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	490	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	3 010	-	-	(490)	-	-	
	За 2024 г.	-	27 830	-	-	(27 830)	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	11 275	-	-	(11 275)	-	-	
	За 2024 г.	-	3 112	-	-	(3 112)	-	-	
Лабораторное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	345	-	-	(345)	-	-	
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	238	-	(238)	-	-	-	
Основные средства	За 2025 г.	-	728	-	(450)	(278)	-	-	
	За 2024 г.	-	783	-	(783)	-	-	-	
Компьютерные комплекты, фотопаркаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	6 250	-	-	(6 250)	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	24 800	-	-	(111 194)	-	-	
	За 2024 г.	-	2 333	-	-	(2 333)	86 394	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	3 041	-	-	(3 041)	-	-	
	За 2024 г.	-	1 997	-	-	(1 997)	-	-	
Фоновое освещение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	1 562	-	-	(1 562)	-	-	
Центрифужный испаритель Copseplur1, Yujiun Biofresh в сборе (Ловушка, Насос Ротор)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	28 332	-	-	(28 332)	-	-	
Камера для хранения проб	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	6 734	-	-	(34 821)	28 332	-	
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 1 этаж	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	28 087	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод 2 этаж	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	28 087	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение: г.СПБ, г.Колпино, Ижорский завод цеховый этаж	За 2025 г.	-	2 617	-	-	(32 591)	28 087	-	
	За 2024 г.	-	6 981	-	-	-	-	-	
Офисная мебель 2-й этаж	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	6 981	-	-	(6 981)	29 975	-	
Прицеп мод. 698135 с иронштейном	За 2025 г.	-	834	-	-	(834)	-	-	
	За 2024 г.	-	1 016	-	-	(1 016)	-	-	
Зона отдыха Аналитической лаборатории	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	446	-	-	(446)	-	-	
Ворота	За 2025 г.	-	656	-	-	(656)	-	-	
	За 2024 г.	-	803	-	-	(803)	-	-	
Система очистки воды	За 2025 г.	-	288	-	-	(288)	-	-	
	За 2024 г.	-	140	-	-	(140)	-	-	
Сервер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Емкость для хранения воды	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Установка для твердфазной экстракции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	Списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 329	-	286 723	(287 099)	-	-	X	-	3 653	-
	За 2024 г.	3 646	-	352 573	(351 890)	-	-	X	-	4 329	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 329	-	13 416	(7 643)	-	-	-	(6 149)	-	-
	За 2024 г.	3 646	-	20 751	(14 579)	-	-	-	(5 489)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	273 307	(279 456)	-	-	-	-	6 149	-
	За 2024 г.	-	-	331 822	(337 311)	-	-	-	-	5 489	-

6. Дебиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода									
		На начало года		поступило						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам								
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	193 111 120 079	(49 047) (41 880)	10 783 143 465	-	(106 567) (70 589)	(14 583)	-	-	-	-	18 028 (7 167)	-	-	-	-	-	-	-	97 326 193 016	(31 019) (49 047)
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	49 723 5 833	(15 607) (3 249)	6 903 48 120	-	(36 925) (4 229)	(14 583)	-	-	-	-	3 571 (12 358)	-	-	-	-	-	-	-	19 702 49 723	(12 036) (15 607)
Авансы выданные	За 2025 г. За 2024 г.	80 488 33 439	-	3 879 78 228	-	(33 440) (31 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 927 80 488	-
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	62 900 80 807	(33 440) (38 631)	-	-	(36 203) (35 180)	-	-	-	-	-	14 457 5 191	-	-	-	-	-	-	-	26 697 62 805	(18 983) (33 440)
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	193 111 120 079	(49 047) (41 880)	10 783 143 465	-	(106 567) (70 589)	(14 583)	-	-	-	-	18 028 (7 167)	-	-	-	-	-	-	-	97 326 193 016	(31 019) (49 047)

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	577 363 614 741	276 596 348 983	- 3	(395 502) (386 427)	- 62	458 457 577 363	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 382 7 889	9 708 6 394	- 1	(6 431) (7 831)	- 2	9 658 6 454	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	568 545 606 416	225 017 340 522	- -	(373 270) (378 393)	- -	420 292 568 545	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	5 -	25 711 1 959	- 3	- -	- -	568 545 25 716	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	2 431 436	13 661 109	- -	(15 801) (202)	60 -	2 022 291	
Обязательства по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 499 -	- -	- -	- -	342 2 499	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	577 363 614 741	276 596 348 983	- 3	(395 502) (386 427)	- X X	458 457 577 363	

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 690 5 073	9 579 12 466	(7 734) (6 841)	(937) (8)	11 598 10 690

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 251	19 603
Затраты на оплату труда	84 538	86 143
Отчисления на социальные нужды	18 628	17 073
Амортизация	35 678	26 276
Прочие затраты	430 615	410 931
Итого по элементам	582 710	560 026
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	582 710	560 026

9. Иная информация

9.1 Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗАЩИТЫ РАСТЕНИЙ" (ООО «ИЦЗР») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 20 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1027809002407

На основании Приказа №31 о создании общество с ограниченной ответственностью «Инновационный центр защиты растений» от 01.07.1996г.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах:

- Общее собрание участников
- Директор (единоличный исполнительный орган)

По состоянию на 31.12.2024г, 31.12.2025гг. единоличным исполнительным органом является – директор Долженко Татьяна Васильевна

9.2 Основные средства и инвестиционная недвижимость

Переоценка, обесценение основных средств и капитальных вложений не происходило в период с 2023-2025гг.

В 2024г., 2025г. основные средства ни переоценивались, ни обесценивались. Все основные средства использовались Обществом в производственной деятельности.

Способы оценки основных средств по группам – по первоначальной стоимости в 2024г., 2025 годах.

Элементы амортизации и их изменения: в 2024-2025 годах не изменялись.

9.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Показатель	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023г., тыс. руб.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024г., тыс. руб.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025г., тыс. руб.
Расчетный счет	78 788	1 663	11
Валютный счет	99 192	106 103	92 094
Итого денежные средства	177 980	107 766	92 105
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком обращения до 3 месяцев)	390 000	523 000	577 270
Итого денежные средства и эквиваленты	567 980	630 766	669 375

Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

По состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. на 31.12.2023г. отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

Расшифровка строки 4129 прочие платежи по текущей деятельности в Отчете о движении денежных средств:

Вид платежа	Сумма на 31.12.2025г., тыс. руб.
НДС свернутый	(40 542)
прочие налоги	(1 882)
Расходы на услуги банков	(275)
Отчисления на социальные нужды	(189)
Возмещения имущественного ущерба	2 471
Итого	(40 417)

9.4 Капитал.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. уставный капитал Общества составляет 43 тыс. рублей полностью оплачен. Размер уставного капитала соответствует размеру, утвержденному уставом Общества.

Доли в уставном капитале принадлежат:

Показатель	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями	Участники Общества (Доли в уставном капитале)
На 31 декабря 2023 г.	10	-	-	Долженко Т. В. (100%)
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		-	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу		-	-	
На 31 декабря 2024 г.	10	-	-	Долженко Т. В. (100%)
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		-	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу		-	-	
На 31 декабря 2025 г.	10	-	-	Долженко Т. В. (100%)

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 2025 год составляла 623 647 тыс. руб.,

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

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

В 2024г. на выплату дивидендов было направлено 20 000 тыс. руб., а в 2025г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

9.5 Чистых активов

Показали	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	43	43	43
Чистые активы, тыс. руб.	623 690	521 024	364 510

9.6 Аренда

1) Аренда является операционной (Общество Арендодатель).

Контрагент,	Реквизиты договора	Характер деятельности организации, связанной с предметом аренды	Предмет аренды	Срок аренды	Сумма арендных платежей за 2024 год с НДС	Сумма арендных платежей за 2025 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	3 373	3 749
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)	979	0
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	311	586
Ритман Эдгар Александрович	Договор аренды нежилого помещения №04-01/25 от 04.04.2025	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 31.08.2025г. (Акт приема-передачи нежилого помещения б/н от 31.08.2025. Ритман Эдгар Александрович)	0	133
КЛИН КЛИНИК ПУШКИН ООО	Договор аренды нежилого помещения №01-09/25 от 01.09.2025	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	5 лет с даты подписания договора	0	644

2) Операционная аренда.

Контрагент	Договор	Предмет аренды	Срок аренды	Сумма арендных платежей, без НДС		Ограничения использования предмета аренды по договору	Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности	
				2024г.	2025г.		2024г.	2025г.
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	Сформирована по ППА	Возможная замена объекта; Ограничение использования- доступ только в определенные часы	0	0
Ежова Валентина Федоровна	Договор №Е-2024 от 16.04.2024	во временноую пользование земельный участок для земель сельскохозяйственного назначения, общей площадью 20000 кв. м, расположенный по адресу Омская область, Павлоградский р-н, Логиновский сельский округ, в 4,5 км южнее д. Константиноградка	на 11 месяцев	75	0	целевое назначение участка для сельскохозяйственного использования	0	0
Ежова Валентина Федоровна	Договор №Е-2025 от 15.03.2025	временное владение помещением, общей площадью 25 кв. м, в здании по адресу Тамбовская обл., Мичуринский мун. Район, Сельское поселение, Жидиловский сельсовет, п. Зеленый ГАИ, мкр. Индустриальный парк, здание 35, помещение № 3	на 11 месяцев	0	75	целевое назначение участка для сельскохозяйственного использования	0	0
ТВИМ ООО	Договор №09/09/2024 от 09.09.2024		с 10.09.2024 на 11 месяцев	40	90	офисное помещение. Дисконтированный поток менее 300 000 руб. Ограничение использования- доступ только в определенные часы	0	0

ТВИМ ООО	Договор аренды земельного участка № Г-2024 от 08.08.2025 от 08.08.2025	временное владение помещением, общей площадью 25 кв. м, в здании по адресу Тамбовская обл., Мичуринский мун. Район, Сельское поселение, Жидиловский сельсовет, п. Зеленый ГАИ, мкр. Индустриальный парк, здание 35, помещение № 3	с 08.08.2025 на 11 месяцев	0	30	0	офисное помещение. Дисконтированный поток менее 300 000 руб. Ограничение использования - доступ только в определенные часы	0
Гаврилов Геннадий Николаевич	Договор аренды земельного участка № Г-2024 от 12.04.2024	временное владение и пользование земельным участком из сельскохозяйственного назначения общей площадью 20000 кв. м, воронежская область, Таловский район, Хорольское сельское поселение	11 месяцев	75	0	0	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	0	0	целевое назначение участка для сельскохозяйственного использования	0
Синченко Александр Николаевич	Договор аренды земельного участка № 03-2025-СИ от 17.09.2025г.	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	0	0	0	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 площадью 17 кв.м.)	на 5 лет, а именно до 09.10.2028г.	80	90	14	офисное помещение. Дисконтированный поток менее 300 000 руб. Ограничение использования - доступ только в определенные часы	11
Черных Сергей Станиславович ИП	Договор 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		0	целевое назначение участка для сельскохозяйственного использования	0

АО "Инжиниринговая компания АЭМ- технологии"	Договор аренды земельного участка № АЭМ/УН/202 4/43 от 17.10.2024	временное владение и пользование частью земельного участка расположенного по адресу СПб, г. Колпино, подъездной путь от ст. Колпино, сооружение 1, литеры А5	с 01.11.2024 по 30.09.2026	389	ППА сформирован 0	существенные ограничения (обременения) права в отношении земельного участка: охранный зона подстанций и других электротехнических сооружений, право прохода и проезда	0	0
Комитет имущественных отношений Санкт- Петербурга	Договор № 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	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	0

3) Финансовая аренда (Общество -Арендатор)

Прочие обязательства	на 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2025г.
Арендные обязательства	0	4 979
НДС по арендным обязательствам	0	830
Проценты по аренде	0	540
Всего обязательства в балансе (дисконтированная стоимость арендных обязательств до конца предполагаемого срока аренды), в том числе:	0	1 109
долгосрочные обязательства, строка 1450	0	1 109
краткосрочные обязательства, строка 1520	0	2 499

9.7. Налог на прибыль

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

В бухгалтерской отчетности за 2025г. Общество формирует отложенные налоговые активы и обязательства. Данные представлены в таблице:

Показатель	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2025 г., тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	220 936	137 165
2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%) с 2025 года (стр.1x25%)	(44 187)	(34 291)
3. Налог на прибыль (стр. 8+стр.9)	(44 421)	(34 499)
4. Вычитаемая временная разница, в том числе:	170	4 385
Основные средства	170	237
Арендные обязательства		4 149
5. Изменение отложенного налогового актива (стр.4x20%), с 2025 года (стр.4x25%)	34	1 096
6. Налогооблагаемая временная разница, в том числе:	(5 015)	(6487)
Основные средства	(5 015)	(5947)
Проценты по обязательствам	0	(540)
7. Изменение отложенного налогового обязательства (стр.6x20%)	(1003)	(1622)
8. Текущий Налог на прибыль (стр.2+ стр.11- стр.9)	(44 440)	(34945)
9. Отложенный налог на прибыль (стр.5+ стр.7) изменение	18	446
10. Постоянная разница, в том числе:	(202)	(832)
11. Постоянный налоговый расход (доход) (стр.10x20%), с 2025 года (стр.1x25%)	(40)	(208)

9.8. Информация о выручке и расходах

Основные показатели деятельности Общества за 2024 – 2025г. представлены в таблице:

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Выручка	712 981	644 777
Себестоимость продаж	(337 310)	(280 065)
Управленческие расходы	(222 715)	(302 645)
Проценты к получению	73 589	85 227
Проценты к уплате	0	(1 156)
Прочие доходы, в том числе:	11 797	19 776
<i>Доходы от сдачи имущества в аренду</i>	4 137	4 382
<i>Доходы от реализации основных средств</i>	283	-
<i>Курсовые разницы</i>	6 910	-
<i>Оценочные обязательства по оплате труда</i>	8	937
<i>Восстановление резерва по сомнительным долгам</i>	459	14 457
Прочие расходы, в том числе:	(17 406)	(28 749)
<i>Курсовые разницы</i>	0	(14 009)
<i>Мат. помощь</i>	(100)	-
<i>Прочие внереализационные доходы (расходы)</i>	(2 634)	(14 463)
<i>Расходы на услуги банков</i>	(218)	(275)
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	(14 583)	-
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)</i>	(2)	(2)
<i>Прочие косвенные расходы</i>	(20)	-
<i>Налоги и сборы</i>	(50)	-

9.9 Список связанных сторон.

Связанными сторонами Общества являются лица, определенные законодательством Российской Федерация (п. 4 ПБУ 11/2008). Список связанных лиц по состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. приведен ниже:

№ п/п	Наименование	Связь
1	Долженко Татьяна Васильевна	Директор
2	Долженко Татьяна Васильевна	Единственный участник Общества

Операции с связанными сторонами

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

Контрагент	Движение выплаченным дивидендам		Характер операций
	2024 год	2025 год	
Единственный участник Общества	20 000	0	начисленные дивиденды

Контрагент	Движение выплаченным дивидендам		Характер операций
	2024 год	2025 год	
	(20 000)	0	выплаченные дивиденды

Вознаграждения управленческому персоналу раскрыты в пункте 9.10

9.10 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 2025 году 1 900 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе) основному управленческому персоналу за 2024-2025гг. не выплачивались.

9.11 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 31.12.2025 и на 31.12.2024 является собственник Долженко Татьяна Васильевна доля прямого владения – 100% уставного капитала Общества.

9.12 События после отчетной даты

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

По состоянию на 31.12.2024г, на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют прочие события, которые повлекут за собой существенное уменьшение экономических выгод.

9.13 Информация по прекращаемой деятельности

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаются в установленном порядке.

9.14 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

9.15. Условия продолжения деятельности в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

В отчетном 2024-2025 годах Обществом не принималось решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

9.16 Информация о рисках

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

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

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

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

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

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом стоворе 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 2025 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.

Директор
ООО «ИЦЗР»



Долженко Т. В.

31.03.2026г.