

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ОРГАНИК ПАРК»
ЗА 2023 ГОД**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Органик парк»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) Общества с ограниченной ответственностью «Органик парк» (ООО «Органик парк», далее по тексту – «Общество», ОГРН: 1127746020918, 420095, Республика Татарстан, город Казань, улица Восстания, дом 100, строение 152), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2022 год не проводился.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или

условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «АФ «Аудитцентр»

Хакимуллин Марат Агзамович
ОРНЗ 21706014273

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Хакимуллин Марат Агзамович
ОРНЗ 21706014273

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Аудитцентр»,
ОГРН 1021603621885,
420015, Республика Татарстан, г. Казань, ул. К. Маркса, 39 офис 5,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО «ААС»)
ОРНЗ 11606036477

Дата аудиторского заключения

«04» апреля 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация ООО "ОРГАНИК ПАРК"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность	ИНН	38272416		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7708754375		
Местонахождение (адрес) 420095, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, тер. Химград, дом 102, помещение 9	по ОКОПФ / ОКФС	20.20		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12300	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	76 245	81 549	86 853
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	28 551	15 054	14 963
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	158 098	163 334	155 768
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	13 947	15 156	19 238
	Финансовые вложения	1170	3 150	4 829	4 829
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	11 524	4 877	2 397
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	291 515	284 798	284 048
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	58 905	54 456	46 386
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	138 095	170 493	221 912
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 153	19 103	19 102
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	246	5 041
	Прочие оборотные активы	1260	760	208	1 232
	Итого по разделу II	1200	199 917	244 507	293 673
	БАЛАНС	1600	491 432	529 305	577 721

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	130 000	130 000	130 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(57 374)	(82 287)	(82 566)
	Итого по разделу III	1300	72 726	47 813	47 534
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	170 044	216 382	209 022
3.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 813	5 084	1 497
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	21 098	39 453	68 671
	Итого по разделу IV	1400	220 956	260 919	279 190
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	15 128	10 008	72 024
3.10	Кредиторская задолженность	1520	152 110	166 030	172 233
	Доходы будущих периодов	1530	-	15 000	-
	Оценочные обязательства	1540	13 246	10 028	6 739
	Прочие обязательства	1550	17 267	19 506	-
	Итого по разделу V	1500	197 750	220 572	250 996
	БАЛАНС	1700	491 432	529 305	577 721



Руководитель

(подпись)

Рамазанов Рустам
Рашитович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **ООО "ОРГАНИК ПАРК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
38272416		
7708754375		
20.20		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.12	Выручка	2110	532 927	503 127
3.12	Себестоимость продаж	2120	(189 283)	(219 869)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	343 644	283 258
3.12	Коммерческие расходы	2210	(74 453)	(17 714)
3.12	Управленческие расходы	2220	(188 704)	(159 235)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	80 487	106 309
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(8 919)	(10 864)
3.13	Прочие доходы	2340	243 431	100 305
3.13	Прочие расходы	2350	(260 719)	(193 422)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 280	2 328
	Налог на прибыль	2410	(13 011)	(1 849)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11 284)	(546)
	отложенный налог на прибыль	2412	(18 082)	(1 108)
	Прочее	2460	(16 355)	(200)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 914	279

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	24 914	279
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Рамазанов Рустам
Рашитович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

за Январь - Декабрь 2023 г.		Коды	
Форма по ОКУД		0710004	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2023
по ОКПО		38272416	
Организация	ООО "ОРГАНИК ПАРК"	ИНН 7708754375	
Идентификационный номер налогоплательщика		20.20	
Вид экономической деятельности	Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов	по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности		12300 16	
Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность		по ОКФС / ОКФС	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	130 000	-	(82 566)	47 534
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	279	279
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	279	279
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	130 000	-	(82 287)	47 813
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	24 913	24 913
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	24 913	24 913
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	130 000	-	(57 374)	72 726

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	47 534	279	-	47 813
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	47 534	279	-	47 813
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(82 566)	279	-	(82 287)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(82 566)	279	-	(82 287)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	72 726	62 813	47 535



Руководитель
 Рамазанов Рустам
 Рашитович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация ООО "ОРГАНИК ПАРК"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью

/ частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
38272416		
7708754375		
20.20		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	499 459	511 080
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	442 931	480 138
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 142	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	51 386	30 942
Платежи - всего	4120	(376 559)	(320 622)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(168 308)	(156 566)
в связи с оплатой труда работников	4122	(173 844)	(126 174)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 799)	(7 443)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 951)
прочие платежи	4129	(30 608)	(28 488)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	122 900	190 458
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	26 944	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	26 944	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(72 977)	(5 509)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(72 977)	(2 686)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(2 823)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(46 033)	(5 509)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 235	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 235	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(78 393)	(117 452)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 475)	(89 195)
прочие платежи	4329	(29 918)	(28 257)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(77 158)	(117 452)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(291)	67 497
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	246	5 041
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3	71 725
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	48	(813)



Руководитель

(подпись)

Рамазанов Рустам
Рашитович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2023 года**

Общество с ограниченной ответственностью

«Органик парк»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Органик парк» за 2023 год.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Органик парк»*

Сокращенное наименование: *ООО «Органик парк»*

Адрес местонахождения: 420095, Республика Татарстан, Г.О. Город Казань, г. Казань, Тер. Химград, д.102, пом.9

Почтовый адрес: 420095, г. Казань, а/я 45

ИНН: 7708754375

КПП: 165801001

ОКПО: 38272416

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: Основной вид деятельности ОКВЭД 20.20 «Производство химических средств защиты растений (пестицидов) и прочих агрохимических продуктов».

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

ООО «Органик парк», ИНН 7708754375, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Республике Татарстан 19 января 20112 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1127746020918, свидетельство серия 77 № 012026235 под наименованием ООО «Органик парк».

Устав Общества утвержден и зарегистрирован 19.01.2012 г

Действующая редакция Устава зарегистрирована 17 июня 2016 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2023 году — 92 человека;

в 2022 году — 83 человека.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Единоличный исполнительный орган Общества:

Управляющая организация – ООО «БИОНОВАТИК» ОГРН 1121690021485, ИНН 1655241390.

На основании Договора № 01-14 от 05.09.2014г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «БИОНОВАТИК» и ООО «Органик парк»

Наименование организации, ведущей бухгалтерский учет, в соответствии Договором № 01-14 от 05.09.2014г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «БИОНОВАТИК» и ООО «Органик парк»

Состав участников (акционеров) Общества на 31 декабря 2023 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО БИОРРИД СП ИНН 1655475511	100%	100,0 тыс.руб.

У Общества отсутствует Совет директоров.

У Общества отсутствует Ревизионная комиссия

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

Зависимые общества:

ООО «БИОНОВАТИК» ИНН1658161986,

ООО «ИЦ «Энтомопротект» ИНН2311162343.

Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых обществ.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2023 год, утвержденная от 28 декабря 2022 года №4 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся Управляющей организацией «Бионоватик» по Договору № 01-14 от 05.09.2014г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «БИОНОВАТИК» и ООО «Органик парк».

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2021 «Основные средства» и 26/2021 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года №204н.

Капитальные вложения — это затраты общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства — это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования — период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация общество ожидает получить от использования актива.

Инвестиционная недвижимость — недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях;

б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционный актив — объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Ликвидационная стоимость — расчетная сумма, которую общество получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Здания	25 — 100
Сооружения	1 — 40
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	1 — 20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 — 10

Не подлежат амортизации:

— инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

— основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

— используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

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.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом инвентаризации с участием технических специалистов Общества.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете и оформляется актом инвентаризации при участии технических специалистов Общества.

Профильное образование технических специалистов Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

К капитальным вложениям относятся затраты на:

- а) приобретение объектов, предназначенных непосредственно для использования в качестве внеоборотных материальных активов;
- б) приобретение объектов, требующих монтажа, достройки, доработки, дооборудования, модификации для их использования в качестве внеоборотных материальных активов;
- в) приобретение сырья, материалов, комплектующих, запчастей, запасных компонентов и других аналогичных объектов, необходимых для создания, улучшения, восстановления внеоборотных материальных активов;
- г) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- д) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- е) организацию строительной площадки, включая снос расположенных на ней строений (за исключением сноса строений, признававшихся ранее активами организации);
- ж) осуществление авторского надзора;
- з) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств;
- и) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- к) проведение пусконаладочных работ, испытаний;

л) достройку, доработку, дооборудование, модификацию, модернизацию, реконструкцию, ремонт, техобслуживание, техосмотр и иные аналогичные действия с внеоборотным материальным активом, улучшающие его функциональные качества и (или) обеспечивающие возможность его использования на следующий продолжительный период;

м) затраты на программное обеспечение, необходимое для осуществления капитальных вложений, за исключением случаев его признания в качестве нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

а) стоимость приобретаемого у других лиц имущества, имущественных прав, работ, услуг с целью использования их при осуществлении капитальных вложений;

б) балансовая стоимость других активов организации (например, запасов), списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений (за исключением стоимости признававшихся активами строений, сносимых с целью подготовки территории под строительство);

в) амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;

г) заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, включая любые оценочные обязательства, возникающие в связи с использованием организацией труда этих работников, а также все связанные с указанными вознаграждениями обязательные социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.) и иные выплаты, в том числе, в пользу третьих лиц;

д) проценты и другие долговые затраты, которые в установленном порядке подлежат включению в стоимость актива;

е) невозмещаемые в соответствии с законодательством суммы налогов, сборов, пошлин и иных обязательных платежей в бюджет, уплачиваемых (подлежащих уплате) организацией в связи с осуществлением капитальных вложений;

ж) величина оценочного обязательства по демонтажу, утилизации в будущем имущества и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке, возникшего у организации в связи с осуществлением капитальных вложений.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Ставка дисконтирования отражает текущие рыночные условия и уровень процентных ставок, начисляемых организацией по выданным и полученным кредитам и займам в текущем периоде.

Ставка дисконтирования при оценке финансового обязательства представляет собой ставку, по которой организация могла бы получить заемные средства на аналогичных условиях.

В случае отсутствия информации о кредитах и займах, предоставленным на аналогичных условиях организации, в качестве рыночной ставки процента принимается:

- средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» и «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовыми организациями, в иностранной валюте» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ;

- ставка процента, информация по которой получена организацией по запросу в кредитное учреждение о процентной ставке для организации в случае привлечения кредита на текущий момент. По этой информации определяется рыночная ставка и оцениваются финансовые обязательства.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В случае, если заимствования осуществлялись только с целью приобретения инвестиционного актива, то сумма капитализированных затрат по займам и кредитам определяется как фактически понесенные за период затраты по займам и кредитам за вычетом инвестиционного дохода, полученного от временного инвестирования данных заемных средств.

Если средства заимствованы для общих целей и используются для получения инвестиционного актива, то сумма капитализируемых затрат по займам и кредитам определяется путем применения ставки капитализации к затратам по данному активу.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенное значение затрат по заимствованиям применительно ко всем займам и кредитам организации, остающимся непогашенными в течение периода, исключая из данного расчета сумму затрат по заимствованиям применительно к займам и кредитам, полученным специально для приобретения инвестиционного актива, до завершения практически всех работ, необходимых для подготовки этого актива к использованию по назначению или продаже. Сумма затрат по заимствованиям, которую организация капитализирует в течение периода, не должна превышать сумму затрат по заимствованиям, понесенным в течение этого периода. При этом сумма всех займов и кредитов (за исключением специальных), используемая для расчета, не должна превышать стоимость инвестиционных активов.

Общество капитализирует затраты по займам в составе первоначальной стоимости инвестиционного актива на дату начала капитализации. Дата начала капитализации — это дата выполнения организацией всех следующих условий впервые:

- были понесены расходы по данному активу;
- были понесены затраты по займам и кредитам;
- работы, необходимые для подготовки актива к использованию по назначению, находятся в стадии выполнения.

Общество может нести затраты по займам и кредитам в течение продолжительных периодов, когда деятельность, необходимая для подготовки актива к использованию по назначению, прерывается. В данном случае:

- общество не приостанавливает капитализацию затрат по займам и кредитам в течение периода, когда осуществляется техническая и/или административная работа, непосредственно связанная с дальнейшей подготовкой инвестиционного актива к использованию;
- общество не приостанавливает капитализацию затрат по займам и кредитам, когда временная задержка представляет собой необходимую часть процесса подготовки инвестиционного актива к использованию по назначению;
- общество приостанавливает капитализацию затрат по займам в течение периода, когда приостановлено финансирование по подготовке актива к использованию по назначению;
- общество приостанавливает капитализацию затрат по займам в течение периода, когда принято стратегическое решение воздержаться от работ по подготовке актива к использованию по назначению (например, в течение периода ухудшения экономической ситуации);
- общество прекращает капитализацию затрат по займам и кредитам, когда завершены работы по подготовке инвестиционного актива к использованию, например, даже если не завершена административная работа по регистрации.

Если создание инвестиционного актива завершается по частям и каждая часть может использоваться в то время, когда другие его части еще создаются, то капитализация затрат по займам и кредитам для данной части актива прекращается, когда завершены работы для подготовки ее к использованию.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств (п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Под объектом имущества понимается в целом изделие, со всеми этапами работ по приведению изделия до состояния, пригодного к использованию или к реализации, выполняемыми в рамках договора на изготовление имущества.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 000 000 руб.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются единовременно.

В годовой бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2021 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2021 «Основные средства».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Учет амортизации нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года №153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) — 3 года;
- по прочим — 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы не более 40 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее — расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №115н.

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2020 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2020 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2020 в Компании ведется перспективно с 01 января 2022 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

Для управленческих целей запасы списываются на расходы единовременно.

Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2020 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2020 года №180н.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости.

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие затраты.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- незаконченные работы;

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений на предприятии обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента — по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг — по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в годовой бухгалтерской отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей годовой бухгалтерской отчетности на указанную дату за

текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в годовой бухгалтерской отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.2.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

Собственные векселя

Задолженность по собственному дисконтному векселю в момент его выдачи отражается в сумме привлеченных денежных средств либо в размере прекращенного за счет выдачи векселя обязательства (кредиторской задолженности).

При этом соответствующая часть такого дисконта относится ежемесячно в состав прочих расходов с одновременным увеличением задолженности по векселю таким образом, чтобы к моменту наступления срока его погашения задолженность по векселю, отраженная в учете, соответствовала сумме подлежащей выплате по векселю.

Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих

расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин — 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств для отражения в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные.

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учете в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается организацией — эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж работ/услуг
- выручка от продаж товаров.

К доходам от обычных видов деятельности также относится выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств).

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (раскрыть порядок оценки и формирования);

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2019 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

14.1.5. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) 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.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество применяет положения настоящего раздела начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Организация не применяет ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года №92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

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

2.2. Изменения учетной политики

В 2023 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2022 год	Учетная политика на 2023 год
Понятия отсутствовали ранее	Введены понятия Балансовая стоимость, Группа основных средств, Обесценение Инвестиционная недвижимость, Элементы амортизации, Ликвидационная стоимость
Текущая (восстановительная) стоимость	Переоцененная стоимость — стоимость объекта ОС после переоценки
Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; в) организация не предполагает последующую	Для целей бухгалтерского учёта объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; в) предназначен для использования организацией в

перепродажу данного объекта; г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.	течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочленённых предметов – это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочленённых предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.	При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.
Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составлял 40 000 рублей	Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составляет 100 000 рублей.
Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесённые к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).	Не подлежат амортизации: - инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости; - основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

	- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.	Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.	Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчётный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.
Положения по учету капитальных вложений специальными нормативными актами не регулировались	Положения по учету капитальных вложений раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Положения по учету аренды раскрыты в разделе 2. Настоящей отчетности

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года №66н), Таблица 1.1. Пояснений.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов

Стоимость НМА, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения

Наименование НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды

Общество самостоятельно не создавало нематериальные активы.

Общество не пересматривало сроки полезного использования нематериальных активов.

Наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении НМА, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам (контрагент, договор, сумма) за текущий и предшествующий период.

Дебитор	Договор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2023 года
ALBI COMPANY TOO	Договор поставки № Оп28/22 от 07 июня 2022 г.	0	476,7
ORGANIC SERVICE ООО	Контракт №76/03/18-ДД УЗБ от 07.03.2018г	3414,1	3414,1
TR BIOTECH BIOLOGICAL	Договор №00001/23 от 30.03.2023	0	20565,9
ТОО «Алдамар Агро Экспорт»	Договор поставки Оп23/22	0	3263,5
ООО «Альтаир Агро»	Дилерский договор № 65\04\17-ДД от 21.04.2017	3635,2	3635,2
ООО «Биос Агро»	Договор Оп.3-17/12-26 от 01.12.2017	289,0	289,0
ООО «Биос Агро»	Договору поставки №140/1/08/17-ДД от 07.08.17г.	15421,5	15421,5
ОАО «Зирганская МТС»		163,8	163,8
ООО «Органик сервис»	КОНТРАКТ на поставку товаров № 17/20-ДД АРМ от 12.05.2020	0	356,0
ИП Глава К(Ф)Х Поспелов Андрей Николаевич	Договор поставки №79/05/17 ДД от 05.05.2017	100,0	0
ПРОТЕИН КОРМБИОТЕХ ИССЛЕДОВАНИЯ ООО	Договор Оп22/245 от 22.08.2022 г.	0	3120,0
ООО «Протектор»	Договор поставки № Оп.3-17/01-47 от 12.01.2017 г.	263,0	263,0
ООО «Протектор»	Договор поставки № Оп.3-17/06-16 от 09.06.2017 г.	2725,5	2725,5
ООО «Протектор»	Договор поставки № Оп.3-17/11-32 от 03.11.2017 г.	14642,7	14642,7

ООО «БИОНОВАТИК»	Договор субаренды нежилого помещения №БН.3-15/12-01 от 04.12.2015г.	17,3	17,3
СП BIONOVATIC-AGRO ООО	Контракт № Оп02/23 УЗБ от 10.03.2023 г.	0	14074,4
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ10/23 от 05.04.2023 г.	0	137,9
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ12/23 от 14.04.2023 г.	0	227,6
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ29/23 от 15.06.2023 г.	0	26,4
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ41/23 от 15.08.2023 г.	0	44,0
ТОО «Бионоватик»	Договор поставки №Оп14/23 от 03.04.2023 г.	0	18692,7
Итого		40672,2	101557,2

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице ниже

Дебитор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2023 года
ООО «БИОНОВАТИК»	794,5	16 914,6
УФК по г. Санкт-Петербург (ФГБНУ ВИЗР, л/с 20726Х41630)	6 170,9	10 391,9
ООО «ИЦЗР»	0	4 782,5

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2023 год	2022 года	2021 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3,0	246,5	5 041,0
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства	3,0	246,5	5 041,0
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств			

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Прочие поступления	За январь-декабрь 2022 года	За январь-декабрь 2021 года
Возврат оплаты поставщиком (товары, работы, услуги)	7238,4	2573,3

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Прочие поступления	За январь-декабрь 2022 года	За январь-декабрь 2021 года
Возврат оплаты клиенту (продажа товаров, работ, услуг)	280,0	2400,0
Выдача денежных средств подотчетнику	3791,3	1871,1
Выдача денежных средств подотчетнику (командировочные расходы)	2198,6	3374,9
Госпошлины	428,8	155,9
Земельный налог	71,3	21,5
Налог на имущество		560,9
НДС	25130,5	6334,3
НДФЛ	12069,8	8071,7
Прочие судебным приставам	15355,8	61480,6
Оплата за справочную систему	50,0	
Страховые взносы, взносы в ФСС	12277,7	9631,7
Транспортный налог	31,0	27,8
Штрафы, пени, неустойки государственных органов	1815,1	1685,5

Штрафы, пени, неустойки по договорам	10384,4	4154,1
--------------------------------------	---------	--------

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Доллар США	89,6883	74,2926	73,8757
ЕВРО	99,1919	84,0695	90,6824

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Договора страхования	760,3	208,3	1232,0

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов уставный капитал Общества составлял 100 тыс. рублей.

В течение 2023 года изменений в составе учредителей не происходило.

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

Добавочный капитал (без переоценки) на 31.12.2023 составляет 130000,00 (Сто тридцать миллионов) рублей.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022год.

тыс. руб.

Договор, дата, контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Долгосрочный		
МСП БАНК АО №12Р-К/1671/17 от 20.07.2017	41 023,0	24000,00
БИОНОВАТИК ООО Соглашение о новации №01 от 20.09.2018г.	2 995,0	2995,0
БИОНОВАТИК ООО Соглашение о новации №02 от 20.09.2018г.	84 708,4	84708,4
БИОНОВАТИК ООО Договор займа	8,2	8,2
БиорРИД Соглашение о новации № 03 от 20.09.2018	18 300,0	18300,0
БИОТЕХ РЦИ ООО №ДЗ-1/19 от 07.11.2019	23 078,1	20168,1
Рамазанов Рустам Рашитович Соглашение о новации №04 от 20.09.2018г.	4 024,1	4024,1
Рамазанов Рустам Рашитович Договор инвестиционного займа №Д304-22 от 30.11.2022	3 434,1	1065,0
Рамазанов Рустам Рашитович Договор новации № Оп.01/22-ДЗ от 29.12.2022	27 191,4	11915,4
Рамазанова Лилия Геннадьевна Договор займа	5 960,0	2860,0
Терешкин Борис Юрьевич Договор займа №21-06/01 от 24.06.2021	5 660,0	0
Итого:	216 382,3	170044,2
Краткосрочны		
Рамазанов Рустам Рашитович Договор займа	109,4	

Рамазанов Рустам Рашитович Договор инвестиционного займа №Д304-22 от 30.11.2022		90,7
Рамазанов Рустам Рашитович Договор новации № Оп.01/22-ДЗ от 29.12.2022		1679,6
Рамазанова Лилия Геннадьевна Договор займа		654,4
Приволжский филиал ПАО «Промсвязьбанк» №0112-16-2-3 от 13.10.2016	0,0	
БИОТЕХ РЦИ ООО №ДЗ-1/19 от 07.11.2019	6 035,0	8626,6
БИОНОВАТИК ООО Соглашение о новации №01 от 20.09.2018г.	347,3	347,3
Терешкин Борис Юрьевич Договор займа №21-06/01 от 24.06.2021	3 516,0	3729,3
МСП БАНК АО №12Р-К/1671/17 от 20.07.2017	0	
Итого:	10 007,7	15127,9
Всего:	226 390,0	185172,1

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже

Кредитор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2023 года
BioBee Sde Eliyahy Ltd	25 508,8	32526,6
БИОТЕХ РЦИ АО	2 306,7	4700,7
БИОНОВАТИК ООО	15 730,0	
КЦЭТ ООО	5 170,0	
СЕМЕНА ЧЕРНОЗЕМЬЯ ООО	3 850,0	
НПО ТЕХРЕСУРС ООО	11 620,1	15883,7
ПРОФРЕГИОН ООО	1 978,5	
РПМ ООО	2 416,1	
ПРОТЕИН КОРМБИОТЕХ ИССЛЕДОВАНИЯ ООО		4130.0
ООО «ЛИРА ФАРМ»		6108.7
ООО «ТД «ИРТЫШСКОЕ»		5673.4

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2023 года	2021 года	2019 года
Налог на добавленную стоимость		6310.0	0
Налог на прибыль		0	0
НДФЛ		8324.2	2761.6
Страховые взносы	593,7	4917.0	3106.0
Транспортный налог		31.9	31.9
Налог на им-во		597.6	115.6
Налог на землю		4.4	2.8
ЕНП	44350,1		
Итого			

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

Внешние проверки отсутствуют

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2023 и 2022 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2023 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации РФ	Место реализации не РФ
Собственное производство	532 926,7	189 283,4	343 643,3	411309,4	121617,3
Итого	532 926,7	189 283,4	343 643,3	411309,4	121617,3

2022 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Собственное производство	503 127,4	219 868,7	283 258,7	РФ
Итого	503 127,4	219 868,7	283 258,7	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс.рублей

Себестоимость	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	42 593,5	75 413,0
Амортизация	34 156,9	33 380,7
Аренда	24 221,	11 128,2
Списание ТМЦ	53 161,1	68 090,8
Транспортные расходы	35 150,4	31 855,8
Услуги связи		
Прочие затраты		
Итого себестоимость	189 283,4	219 868,7

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	51 990,9	
Амортизация	5 742,7	2 813,0
Аренда	826,1	
Прочие затраты	15 893,2	12 729,9
Итого управленческие расходы	74 452,9	17 714,2

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей

Коммерческие расходы	2023 год	2022 год
----------------------	----------	----------

Затраты на оплату труда	75 322,3	59 633,1
Амортизация	22 045,6	14 161,5
Аренда	15 527,2	21 792,2
Списание ТМЦ	33 047,10	21 543,2
Прочие затраты	42 761,9	42 105,0
Итого коммерческие расходы	188 704,1	159 235,0

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022-2023 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	30 072,3	51 887,5
Доходы от реализации	75 964,2	71,5
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	401,4	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	40 097,8	
Списание кредиторской задолженности	6 882,8	5 834,3
Субсидия	50 610,1	
Прочие	39 402,10	42 511,7
Итого проценты к получению и прочие доходы	243 430,7	100 305,0

Тыс.рублей

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Проценты, начисленная за предоставление в пользование Обществу денежных средств	8 918,8	10 864,1
Курсовые разницы	26 711,3	56 723,1
Расходы от реализации	40 129,6	72,0
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	6 985,8	
Начисление резерва по сомнительным долгам	157 399,2	73 647,7
Прочие	29 314,9	62 979,2
Итого проценты к получению и прочие доходы	269 459,6	204 286,1

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	12 058,5
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	8 841,2
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	117 932,8
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	40 097,8
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	1 675
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 году Обществом получен налоговый убыток/налоговая прибыль 113021,9 тыс. рублей (в 2022 году: в размере 5456,4тыс. рублей).

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	54 457,4	2 328,3

в том числе убытки прошлых лет		
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль		
Постоянные разницы отчетного периода:		
Безвозмездно полученная финансовая помощь		
Курсовые разницы	30 072,3	51 887,5
Создание резервов		
Расходы непроизводственного характера		
Прочие разницы		
Итого постоянные разницы		
Временные разницы отчетного периода:		
Создание резервов	29 663,9	-5 083,9
Восстановление резервов		
Убыток текущего периода		
Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет)	11 524,3	4 876,6
Итого временные разницы:		
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	113 021,9	5 456,4
Ставка налога на прибыль	20	20,0
Налог на прибыль	-9 418,5	-2 728,2

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового актива	11 524,3	4 876,6	2 397,4

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Сумма отложенного налогового обязательства	29 663,9	5 083,9	1 497,1

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Грант	Межрегиональное операционное УФК (Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-техническ	798ГКС4/79443 от 25.08.2022	обеспечение расходов, связанных с реализацией инновационных проектов	15000,0	Выполнено
Субсидия	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ УФК(МИНПРОМТОРГ РОССИИ)	Соглашению от 16.06.2023 №020-11-2023-604	на возмещ.фактич.понесен.затр ат в связи с произ.товаров, вып.работ, оказ.услуг	20610,1	Выполнено

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность ; (+) дебиторская задолженность
1	БИОНОВАТИК ООО	Дилерский договор Оп01/23 от 23.12.2022 г.			+16 914,6
2	БИОНОВАТИК ООО	Соглашение			+7 834,5
3	БИОТЕХ РЦИ АО	Договор на услуги по переработке, представления оборудования № 9/16-к от 22.09.2016 г.			-1 706,7
4	БИОТЕХ РЦИ АО	Договор НИР			-2 994,0

Конечным бенефициаром общества является Рамазанов Рустам Рашитович (Генеральный директор управляющей организации Бенефициар с долей 90% от ООО БИОРРИД СП)

К основному управленческому персоналу относится:

Генеральный директор ООО «Бионоватик» Рамазанов Рустам Рашитович, действующий на основании Устава и Договора № 01-14 от 05.09.2014г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «БИОНОВАТИК» и ООО «Органик парк»

Финансовый директор ООО «Органик парк» Байбиков Ренат Расимович в штате компании

Исполнительный директор ООО «Органик парк» Шальнов Максим Николаевич в штате компании

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2023 и 2022 гг.:

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	2023 год	2022 год
Оплата труда	8290,6	3268,1
Премии	2959,8	1166,7
Отчисления с оплаты труда		
Ежегодный оплачиваемый отпуск		
Начисление вознаграждения совету директоров		
Прочие выплаты		
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—

Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	11250,4	4434,82

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

5.2. Информация об обеспечениях и обязательствах

Вид обеспечения	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Простой вексель №02 от 20.09.2018 сроком платежа по предъявлении, не ранее 29.12.2020	ООО Бионоватик	Соглашение о новации №02 от 20.09.2018г	84 708
Простой вексель №01 от 20.09.2018, сроком платежа.....	ООО Бионоватик	Соглашение о новации №01 от 20.09.2018г	2 995
Простой вексель №03 от 20.09.2018 сроком платежа.....	ООО БиорРИД	Соглашение о новации № 03 от 20.09.2018 в	18 300
Простой вексель №04 от 20.09.2018 сроком платежа.....	Рамазанов Р.Р.	Соглашение о новации №04 от 20.09.2018г.	4 024
ИТОГО:	х	х	110 027

5.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года у Общества небольшая часть имущества в залоге - по кредитному договору №12Р-3-1675/17 с АО «МСП Банк».

№	Наименование залогового оборудования	Остаточная стоимость на 31.12.2022
1	Посевной аппарат V = 50 л BLBIO-50SJA	0,0
2	Пилотный ферментер V=500 л BLBIO-500SJA	1 427,89
3	Пилотный ферментер V=500 л BLBIO-500SJA	885,38
4	Емкость технологическая V=1000л	276,67
5	Емкость технологическая V=1000л	276,67
6	Ферментер R»ALF Basic для культивирования микроорганизмов 5 л	0,0
7	Ферментер R»ALF Basic для культивирования микроорганизмов 6,7 л	49,57
8	Ферментер V = 3000 л BLBIO-3000SJA	4 339,17
9	Ферментер V = 5000 л BLBIO-5000SJA	5 512,40
10	Ферментер V = 5000 л BLBIO-5000SJA	6 788,38
11	Лиофильная сушка LYO-0,5 (SIP, CIP)	0,0
12	Пилотный ферментер V=10-100 л BLBIO-10SJA-100SJA	485,09
13	Пилотный ферментер V=10-100 л BLBIO-10SJA-100SJA	485,09
14	Шейкер лабораторный Shaker-2102C	39,09
15	Фотометр для микропланшетов Mark с принадлежностями, исполнения xMark, 10596 (комплект)	234,33
16	Сепаратор прессовый шнековый PPS 1,2-520/0,25	329,79
17	Сироповарочный котел СК-Э-1000л тип СВК	0,0
18	Смеситель 100л	192,28
19	Сборник 100л	192,28
20	Сборник 50л	133,99
21	Электроштабелер PS1536	0,0
22	Лабораторная сублимационная лиофильная сушка Л-1	0,0
23	Параллельная система стеклянных ферментеров объемом 2 литра, стерилизуемых в автоклаве	1 518,30

24	Горизонтальный твердофазный ферментер из нержавеющей стали, объемом 30 литров, BLBIO-30SS	935,99
25	Центрифуга лабораторная Z 366 Hermle labortechnik (комплект)	121,75
26	Этикетировщик на самоклеющуюся этикетку АЭ-3000	0,0
27	Центрифуга ОГШ -202К-03	135,34
ИТОГО:		24 359,45

№	Наименование залогового НМА	Остаточная стоимость
1	Патент на изобретение № 2634415 от 26.10.2017г. Штамм гриба Trichoderma asperellum OPF-19 для получения	2 610 391,26
2	Патент на изобретение № 2647569 от 16.03.2018 на способ получения биофунгицида	2 895 577,38
3	Патент на изобретение № 2658430 от 21.06.2018: Способ получения биопрепарата для обработки растений	2 579 992,86
4	Патент на изобретение №2625977 от 20.07.2017г. Штамм бактерий Bacillus amyloliquefaciens OPS-32 для п	2 895 577,38
5	Патент на изобретение №2596921 от 15.08.2016г. Биодукс Композиция биопрепарата для растениеводства	3 922 689,81
6	Патент на изобретение №2596922 от 15.08.2016г. Биодукс Штамм гриба Mortierella alpina	7 128 846,09

5.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о реорганизации

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

8.2. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными

Дочернии общества отсутствуют.

8.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.4. Малое предпринимательство

Общество является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и применяет упрощенную систему учета и составления отчетности

8.5. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгло договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иных событий, кроме раскрытых в разделе 9 и по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

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

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

10.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

10.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

10.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

10.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 15%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском

рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор

УО ООО «Бионоватик»

05.03.2024



Р.Р. Рамазанов

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	95 561	(14 012)	-	-	-	(5 304)	-	-	95 561	(19 316)
	5110	за 2022г.	95 561	(8 708)	-	-	-	(5 304)	-	-	95 561	(14 012)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	34 000	(4 863)	-	-	-	(2 075)	-	-	34 000	(6 938)
	5111	за 2022г.	34 000	(2 788)	-	-	-	(2 075)	-	-	34 000	(4 863)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	61 561	(9 149)	-	-	-	(3 229)	-	-	61 561	(12 378)
	5112	за 2022г.	61 561	(5 921)	-	-	-	(3 229)	-	-	61 561	(9 149)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	68 075	-	-	68 075	(10 972)
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
РИ Органика С, Ф, Псевдобактерин-3 (договор №89/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5141	за 2023г.	-	-	870	-	-	870	(153)
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика С, Ж; Органика Ф, Ж и Псевдобактерин-3, Ж (договор №85/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5142	за 2023г.	-	-	6 409	-	-	6 409	(1 068)
	5152	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
РИ фунгицида Органика С, Ж (договор №88/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5143	за 2023г.	-	-	380	-	-	380	(63)
	5153	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика С, Ж (договор №86/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5144	за 2023г.	-	-	2 062	-	-	2 062	(344)
	5154	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика Ф, Ж (договор №74/30/22 от 14.04.2022 ДО 29.12.23	5145	за 2023г.	-	-	18 087	-	-	18 087	(3 015)
	5155	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Псевдобактерин-3, Ж (договор №75/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23	5146	за 2023г.	-	-	16 670	-	-	16 670	(2 778)
	5156	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика С, Ж (договор №76/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23	5147	за 2023г.	-	-	15 106	-	-	15 106	(2 518)
	5157	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Органит Ризо» (дог.№ЭКО-99/2022 от 30.09.2022)	5148	за 2023г.	-	-	2 000	-	-	2 000	(278)
	5158	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Биослип БТ, П (договор №78/30/22 от 14.04.2022 ДО 29.12.2023	5149	за 2023г.	-	-	2 870	-	-	2 870	(399)
	5159	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Биослип БВ, Ж (договор №ЭКО-112/2022 от 21.10.2022		за 2023г.	-	-	2 000	-	-	2 000	(222)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Рестард,Ж» (дог.№ЛЦТ-65/2023)		за 2023г.	-	-	270	-	-	270	(23)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика Ф,Ж» (дог.№ЛЦТ-64/2023)		за 2023г.	-	-	270	-	-	270	(23)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Системика М,Ж» (дог.№ЛЦТ-66/2023)		за 2023г.	-	-	270	-	-	270	(23)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

БЭ Биослип БТ, П» (дог. №ЦТ-61/2023)		за 2023г.	-	-	-	270	-	(23)	270	(23)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика С, Ж» (дог. №ЦТ-63/2023)		за 2023г.	-	-	-	270	-	(23)	270	(23)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЭ Псевдобактерин 3, Ж» (дог. №ЦТ-62/2023)		за 2023г.	-	-	-	270	-	(23)	270	(23)
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	15 054	34 038	(395)	(34 038)	-
	5170	за 2022г.	14 963	94	-	-	15 054
в том числе:							
Международная заявка № РСТ/RU2021/050376.	5161	за 2023г.	103	-	(103)	-	-
	5171	за 2022г.	103	-	-	-	103
Заявка №2020139179	5162	за 2023г.	4	-	(4)	-	-
	5172	за 2022г.	4	-	-	-	4
Патент 2751916	5163	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
	5173	за 2022г.	1	-	-	-	1
Патент 2737140	5164	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
	5174	за 2022г.	1	-	-	-	1
Патент 2737208	5165	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
	5175	за 2022г.	1	-	-	-	1
Патент 2690420	5166	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
	5176	за 2022г.	1	-	-	-	1
Патент 2678755	5167	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
	5177	за 2022г.	1	-	-	-	1
Патент 2658430	5168	за 2023г.	3	-	(3)	-	-
	5178	за 2022г.	3	-	-	-	3
Патент 2647569	5169	за 2023г.	3	-	(3)	-	-
	5179	за 2022г.	3	-	-	-	3
Международная заявка N РСТ/RU2021/050263		за 2023г.	97	-	(97)	-	-
		за 2022г.	97	-	-	-	97
Заявка 2020727583 (ТЗ Аггро)		за 2023г.	20	-	(20)	-	-
		за 2022г.	20	-	-	-	20
Заявка N 2020131207/10		за 2023г.	5	-	(5)	-	-
		за 2022г.	5	-	-	-	5
Заявка 2020724414 (ТЗ Энтомит)		за 2023г.	18	-	(18)	-	-
		за 2022г.	18	-	-	-	18
Заявка на регистрацию ТЗ Органика		за 2023г.	15	-	(15)	-	-
		за 2022г.	15	-	-	-	15
Заявка на регистрацию ТЗ Органит		за 2023г.	15	-	(15)	-	-
		за 2022г.	15	-	-	-	15
Патент 2620937		за 2023г.	10	-	(10)	-	-
		за 2022г.	5	5	-	-	10
Патент 2596921		за 2023г.	10	-	(10)	-	-
		за 2022г.	5	5	-	-	10

Патент 2596922		за 2023г.	10	-	(10)	-	-	-
		за 2022г.	5	5	-	-	-	10
Патент 2634415.		за 2023г.	6	-	(6)	-	-	-
		за 2022г.	3	3	-	-	-	6
Патент 2625977		за 2023г.	6	-	(6)	-	-	-
		за 2022г.	3	3	-	-	-	6
РИ регулятора роста Рестарт Ж		за 2023г.	4 040	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 040	-	-	-	-	4 040
РИ регулятора роста ОрганитРизо		за 2023г.	325	-	-	-	-	-
		за 2022г.	325	-	-	-	-	325
РИ агрохимикат Органит стерн-м		за 2023г.	494	-	-	-	-	-
		за 2022г.	494	-	-	-	-	494
РИ регулятора роста Рестарт-м.ж.		за 2023г.	2 675	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 675	-	-	-	-	2 675
РИ оценка воздействия Биослип БВ Ж		за 2023г.	7 070	-	-	-	-	-
		за 2022г.	7 070	-	-	-	-	7 070
РИ биоинсектицид Биослип БТ,П		за 2023г.	55	-	-	-	-	-
		за 2022г.	55	-	-	-	-	55
Товарный знак 499243		за 2023г.	29	-	(29)	-	-	-
		за 2022г.	-	30	-	-	-	29
Товарный знак 519235		за 2023г.	29	-	(29)	-	-	-
		за 2022г.	-	30	-	-	-	29
ТЗ 2021750486		за 2023г.	13	-	(13)	-	-	-
		за 2022г.	-	13	-	-	-	13
РИ Органика С, Ф, Псевдобактерин-3 (договор №89/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2023г.	-	435	-	(435)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика С, Ж; Органика Ф, Ж и Псевдобактерин-3, Ж (договор №85/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2023г.	-	3 205	-	(3 205)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
РИ фунгицида Органика С, Ж (договор №88/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2023г.	-	190	-	(190)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика С, Ж (договор №86/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2023г.	-	1 031	-	(1 031)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика Ф, Ж (договор №74/30/22 от 14.04.2022 ДО 29.12.23		за 2023г.	-	9 044	-	(9 044)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Псевдобактерин-3, Ж (договор №75/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23		за 2023г.	-	8 335	-	(8 335)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Органика С, Ж (договор №76/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23		за 2023г.	-	7 553	-	(7 553)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Органит Ризо» (дог.№ЭКО-99/2022 от 30.09.2022)		за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Биослип БТ, П (договор №78/30/22 от 14.04.2022 ДО 29.12.2023		за 2023г.	-	1 435	-	(1 435)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
БЭ Биослип БВ, Ж (договор №ЭКО-112/2022 от 21.10.2022		за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-

БЭ Рестард, Ж» (дог. №ЦТ-65/2023)		за 2023г. за 2022г.	-	135	-	(135)	-
БЭ Оргамика Ф, Ж» (дог. №ЦТ-64/2023)		за 2023г. за 2022г.	-	135	-	(135)	-
БЭ Системика М, Ж» (дог. №ЦТ-66/2023)		за 2023г. за 2022г.	-	135	-	(135)	-
БЭ Биослип БТ, П» (дог. №ЦТ-61/2023)		за 2023г. за 2022г.	-	135	-	(135)	-
БЭ Оргамика С, Ж» (дог. №ЦТ-63/2023)		за 2023г. за 2022г.	-	135	-	(135)	-
БЭ Псевдобактерин 3, Ж» (дог. №ЦТ-62/2023)		за 2023г. за 2022г.	-	135	-	(135)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Рамазанов Рустам
 Рашитович
 (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	344 773	(181 550)	32 482	(44 823)	23 032	(49 616)	-	-	333 795	(176 079)
	5210	за 2022г.	295 183	(139 415)	49 348	-	-	(42 135)	-	-	344 773	(181 550)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	247 087	(150 163)	17 778	(42 158)	20 467	(34 458)	-	-	223 820	(139 080)
	5211	за 2022г.	244 893	(117 344)	1 995	-	-	(32 819)	-	-	247 087	(150 163)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	26 793	(11 885)	236	(1 738)	1 738	(3 593)	-	-	25 291	(11 081)
	5212	за 2022г.	14 841	(9 301)	11 908	-	-	(2 584)	-	-	26 793	(11 885)
Сооружения	5203	за 2023г.	17 629	(7 497)	-	(259)	259	(3 617)	-	-	17 619	(10 854)
	5213	за 2022г.	17 629	(4 023)	-	-	-	(3 474)	-	-	17 629	(7 497)
Земельные участки	5204	за 2023г.	1 436	-	-	-	-	-	-	-	1 436	-
	5214	за 2022г.	1 436	-	-	-	-	-	-	-	1 436	-
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	10 952	(561)	-	(528)	501	(1 093)	-	-	10 424	(1 153)
	5215	за 2022г.	528	(379)	10 424	-	-	(182)	-	-	10 952	(561)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	39 984	(11 162)	458	-	-	(5 960)	-	-	40 442	(12 799)
	5216	за 2022г.	15 649	(8 349)	24 335	-	-	(2 813)	-	-	39 984	(11 162)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	893	(282)	14 009	(140)	66	(897)	-	-	14 763	(1 113)
	5217	за 2022г.	207	(19)	687	-	-	(263)	-	-	893	(282)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	38 041	(22 886)	-	-	-	(3 307)	-	-	34 932	(20 985)
	5230	за 2022г.	38 283	(19 046)	-	-	-	(3 840)	-	-	38 041	(22 886)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	13 135	(10 869)	-	-	-	(969)	-	-	10 275	(6 630)
	5231	за 2022г.	13 333	(9 471)	-	-	-	(1 399)	-	-	13 135	(10 869)
Сооружения	5222	за 2023г.	23 871	(11 980)	-	-	-	(2 332)	-	-	23 621	(14 312)
	5232	за 2022г.	23 871	(9 505)	-	-	-	(2 475)	-	-	23 871	(11 980)
Земельные участки	5223	за 2023г.	990	-	-	-	-	-	-	-	990	-
	5233	за 2022г.	990	-	-	-	-	-	-	-	990	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2023г.	46	(37)	-	-	-	(6)	-	-	46	(43)
	5234	за 2022г.	89	(70)	-	-	-	33	-	-	46	(37)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	111	32 958	(205)	(32 482)	382
	5250	за 2022г.	-	49 657	(197)	(49 348)	111
в том числе:							
Стабилизатор трехфазный Ресанта	5241	за 2023г.	111	-	-	111	-
	5251	за 2022г.	-	111	-	-	111
Стерилизатор паровой ВК-75-01 (с хранения г/в 2014г)	5242	за 2023г.	-	185	-	-	185
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания Delta RT	5243	за 2023г.	-	197	-	-	197
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Перистальтический насос BT600M	5244	за 2023г.	-	53	53	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Перистальтический насос OEM-Z218/YZ1515x (PSF)	5245	за 2023г.	-	18	18	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Фотомер DEN-600	5246	за 2023г.	-	74	74	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос CPM 100-ST6	5247	за 2023г.	-	60	60	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насосная станция ТПП 6.15.4	5248	за 2023г.	-	1 333	-	1 333	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lada KS015 41-F 18 кузов 0907961	5249	за 2023г.	-	458	-	458	-
двигатель ГФ79944 белый	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-"Ламинар-С" по ТУ (NEOTERIC)		за 2023г.	-	593	-	593	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Промышленные секционные ворота ProTrend		за 2023г.	-	192	-	192	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электрический погрузчик TRF E18-4Z2 ZSM600 с II-Ion АКБ		за 2023г.	-	3 702	-	3 702	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомат для мойки и дезинфекции PG 8583 Miele, в комплекте		за 2023г.	-	2 020	-	2 020	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Роторный испаритель с ручным подъемом EXR-1020, 20 л		за 2023г.	-	225	-	225	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Хроматограф жидкостной LicArt 62 в комплекте		за 2023г.	-	10 640	-	10 640	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гомогенизатор FastPrep-24 5G, в комплекте с адаптером		за 2023г.	-	1 173	-	1 173	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цитофлуориметр проточный 1 лазер (488 нм) 5 флуоресцентных каналов детекции		за 2023г.	-	4 490	-	4 490	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Диссоциатор клеточный DSC-400 RWD		за 2023г.	-	1 150	-	1 150	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Микроскоп прямой для лабораторных исследований, с принадлежностями, биологический. Olympus	за 2023г.	-	5 806	-	5 806	-	-
Микроскоп АРСТЕК 0850 тринокулярный стерео	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Насос ОНЦ 10,0/50-AM_380B	за 2023г.	-	350	-	350	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Спектрофотометр ПЭ-5300ВИ однолучный 325-1000 нм, 3-поз.	за 2023г.	-	104	-	104	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Насос Pedrollo CP 200-ST6	за 2023г.	-	132	-	132	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Насос Pedrollo HFm 6 B	за 2023г.	-	63	-	63	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
аспиратор	за 2023г.	-	50	-	50	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль SKODA RAPID XW8AC2NH8NK113443	за 2023г.	-	84	-	84	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль SKODA RAPID XW8AC2NH4NK112757	за 2023г.	-	1 564	-	1 564	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль SKODA RAPID XW8AC2NHXNK113024	за 2023г.	-	1 572	-	1 572	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автоматический принтер-аппликатор Н-ПР-02 со стойкой и датчиком с креплениями	за 2023г.	-	1 601	-	1 601	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Адаптер для сосуда на 6 л + Сосуд 6 л. Infors	за 2023г.	-	687	-	687	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой BK100P-8ДВС	за 2023г.	-	515	-	515	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Пылесос NT 65/2 Ap	за 2023г.	-	2 686	-	2 686	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA RIO Z94C241BBNR265443	за 2023г.	-	112	-	112	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стерилизатор паровой ВК-75-01	за 2023г.	-	2 862	-	2 862	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Фильтродержатель с мембранным разделителем и манометром	за 2023г.	-	160	-	160	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA RIO Z94C341BBNR267148	за 2023г.	-	634	-	634	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA RIO Z94C341BBNR262612	за 2023г.	-	3 089	-	3 089	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA RIO Z94C241BBNR265522	за 2023г.	-	2 992	-	2 992	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Противопожарные распашные ворота	за 2023г.	-	2 854	-	2 854	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Шейкер-инкубатор Ecotop с зажимами для колбы	за 2023г.	-	145	-	145	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA SORENTO VIN XWERH81BN0005049	за 2023г.	-	1 216	-	1 216	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Компрессорно-конденсатный агрегат на базе	за 2023г.	-	7 799	-	7 799	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

полугерметичного поршневого компрессора Vitzler	за 2022г.	-	3 808	-	3 808	-
Модульный чиллер RoyalClima 130 кВт (в комплекте с пультом управления и коммуникационного межблочного	за 2023г.	-	-	-	-	-
Приточно - вытяжная установка ПВ1, ПВ2	за 2022г.	-	10 312	-	10 312	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 739	-	4 739	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	16	16	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
 Рамазанов Рустам
 Рашитович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
Рамазанов Рустам
Рашитович
(подпись)
(расшифровка подписи)

57
5 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	54 456	46 386	-	54 456	605 722	(601 273)	-	-	X	58 905	-	58 905
	5420	за 2022г.	46 386	-	-	46 386	572 827	(564 757)	-	-	X	54 456	-	54 456
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	12 363	-	-	12 363	109 323	(102 649)	-	-	65 620	19 036	-	19 036
	5421	за 2022г.	9 338	-	-	9 338	100 192	(97 168)	-	-	73 194	12 363	-	12 363
Готовая продукция	5402	за 2023г.	24 067	-	-	24 067	177 742	(179 087)	-	-	125 327	22 722	-	22 722
	5422	за 2022г.	26 939	-	-	26 939	173 371	(176 243)	-	-	127 330	24 067	-	24 067
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1	-	-	1	50	(51)	-	-	2	1	-	1
	5423	за 2022г.	5	-	-	5	3 148	(3 152)	-	-	3 150	1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	18 025	-	-	18 025	209 201	(210 079)	-	-	-	17 147	-	17 147
	5425	за 2022г.	10 104	-	-	10 104	201 483	(193 562)	-	-	-	18 025	-	18 025
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	109 407	(109 407)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	94 632	(94 632)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

Рамзанов Рустам
Рашитович
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

«Органик Сервис»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1127740000000

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	(68)	-	-	-	-	(68)	-
	5523	за 2022г.	4	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	4 218	-	17 464	-	(6 650)	-	-	719	114	15 865	(16 950)	-
	5524	за 2022г.	1 010	-	4 357	-	(1 149)	-	-	-	-	4 218	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	213 512	(40 672)	114 385	255	(96 638)	-	(40 098)	-	62	238 925	(101 557)	-
	5530	за 2022г.	221 908	-	56 999	15	(65 431)	-	-	-	19	213 512	(40 672)	-
	5511	за 2023г.	108 517	(40 672)	88 835	-	(22 439)	-	(40 098)	-	-	174 913	(101 557)	-
	5531	за 2022г.	95 968	-	31 137	15	(18 603)	-	-	-	-	108 517	(40 672)	-
	5512	за 2023г.	50 320	-	22 385	-	(43 013)	-	-	-	-	29 692	-	-
	5532	за 2022г.	71 976	-	21 787	-	(43 443)	-	-	-	-	50 320	-	-
	5513	за 2023г.	54 675	-	3 166	255	(31 186)	-	-	7 348	62	34 320	-	-
	5533	за 2022г.	53 964	-	4 075	-	(3 385)	-	-	2	19	54 675	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	213 512	(40 672)	114 385	255	(96 638)	-	(40 098)	X	62	238 925	(101 557)	-
	5520	за 2022г.	221 908	-	56 999	15	(65 431)	-	-	X	19	213 512	(40 672)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	41 023	-	-	(17 023)	-	-	-	-	24 000
	5572	за 2022г.	46 423	152	-	(5 552)	-	-	-	-	41 023
займы	5553	за 2023г.	175 359	1 235	-	(30 550)	-	-	-	-	146 044
	5573	за 2022г.	162 599	32 625	-	(19 865)	-	-	-	-	175 359
прочая	5554	за 2023г.	21 098	3 170	-	(10 035)	-	-	719	114	20 881
	5574	за 2022г.	39 453	23 047	-	(2 679)	-	-	-	-	26 913
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	175 201	88 376	10 186	(97 428)	-	-	62	183 745	183 745
	5580	за 2022г.	243 768	80 776	13 758	(163 121)	-	-	2	19	175 201
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	61 002	27 721	17	(15 195)	-	-	-	-	73 544
	5581	за 2022г.	60 407	26 370	12	(25 786)	-	-	-	-	61 002
авансы полученные	5562	за 2023г.	27 081	21 198	-	(25 062)	-	-	-	-	23 217
	5582	за 2022г.	26 980	24 245	280	(24 424)	-	-	-	-	27 081
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	38 729	37 163	59	(38 135)	-	-	7 111	-	44 926
	5583	за 2022г.	20 185	17 108	1 440	(24)	-	-	-	19	38 729
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	3 799	(3 799)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	1 019	-	4 602	(5 621)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	10 008	-	5 120	-	-	-	-	-	15 128
	5585	за 2022г.	71 005	-	6 110	(67 107)	-	-	-	-	10 008
прочая	5566	за 2023г.	38 381	2 295	1 191	(15 238)	-	-	238	62	26 930
	5586	за 2022г.	64 172	13 052	1 314	(40 159)	-	-	2	-	38 381
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	175 201	88 376	10 186	(97 428)	-	X	7 348	62	183 745
	5570	за 2022г.	243 768	80 776	13 758	(163 121)	-	X	2	19	175 201

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Рамазанов Рустам
Рашитович
(подпись)
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	167 111	183 024
Расходы на оплату труда	5620	145 085	114 929
Отчисления на социальные нужды	5630	25 595	20 124
Амортизация	5640	62 469	49 861
Прочие затраты	5650	49 956	33 925
Итого по элементам	5660	450 216	401 863
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 045)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 224	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	452 440	396 818

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



Руководитель
 Рамзанов Рустам
 Рашитович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

5 марта 2024г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 028	12 058	(8 841)	-	13 246



Руководитель
Рамазанов Рустам
Рашитович
(подпись)
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	347 599	1 325 015	1 325 015
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель **Рамазанов Рустам Рашитович**
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
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	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2023г.					
за 2022г.					
за 2023г.					
за 2022г.					



Руководитель _____
Рамазанов Рустам
Рашитович
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью
66 (шестьдесят шесть) лист с6

Заместитель директора
ООО «АФ «Аудитцентр»

А.Р. Абубакиров

