

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «Органик парк»
за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Органик парк»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Органик парк» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Органик парк»; ОГРН 1127746020918), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Органик парк», (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность

Вопрос выявления сомнительной дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками задолженности в бухгалтерском балансе Организации на 31.12.2024, а также в связи с тем, что величина

резерва по сомнительным долгам оценивается руководством Организации на основе профессионального суждения с использованием ряда допущений и является областью, чувствительной к используемым допущениям.

Информация о дебиторской задолженности, подходах Организации к формированию резервов по сомнительным долгам раскрыта в разделе «Методологические аспекты учетной политики», в разделе 3.5 «Дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы проанализировали подходы Организации к формированию резервов по сомнительным долгам; протестировали средства контроля процесса погашения дебиторской задолженности; протестировали на выборочной основе получение денежных средств после отчетной даты; на выборочной основе оценили достаточность резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2024 год и отчет эмитента за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2024 год и отчет эмитента за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом за 2024 год и отчетом эмитента за 2024 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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 Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) 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 основанием 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;
- б) 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 25.04.2025
(ОРНЗ 21706002663)

Коротких
Елена Владимировна



Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706007400)

Буфф
Владимир Александрович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

30 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация <u>ООО "ОРГАНИК ПАРК"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) <u>420095, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, тер. Химград, дом 102, помещение 9</u>	Форма по ОКУД <u>0710001</u> Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2024</u> по ОКПО <u>38272416</u> ИНН <u>7708754375</u> по ОКВЭД 2 <u>20.20</u> по ОКОПФ / ОКФС <u>12300 16</u> по ОКЕИ <u>384</u>
--	--

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН <u>7729744770</u>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП <u>1137746561787</u>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<u>Т.1.1.</u>	Нематериальные активы	1110	47 859	76 245	81 549
	Результаты исследований и разработок	1120	-	28 551	15 054
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<u>Т.2.1.</u>	Основные средства	1150	119 652	158 098	163 334
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 031	13 947	15 156
<u>Т.3.1.</u>	Финансовые вложения	1170	-	3 150	4 829
	Отложенные налоговые активы	1180	19 698	11 524	4 877
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	189 241	291 515	284 798
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<u>Т.4.1.</u>	Запасы	1210	42 098	58 905	54 456
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
<u>Т.5.1.</u>	Дебиторская задолженность	1230	257 539	138 095	170 493
<u>Т.3.1.</u>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 088	2 153	19 103
<u>П.п.36</u>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	263	3	246
<u>П.п.37</u>	Прочие оборотные активы	1260	236	760	208
	Итого по разделу II	1200	302 225	199 917	244 507
	БАЛАНС	1600	491 466	491 431	529 305

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	(49 465)	(57 374)	(82 287)
	Итого по разделу III	1300	80 635	72 726	47 813
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
T.5.3.	Заемные средства	1410	141 548	170 044	216 382
	Отложенные налоговые обязательства	1420	44 540	29 813	5 084
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
T.5.3.	Прочие обязательства	1450	13 371	21 098	39 453
	Итого по разделу IV	1400	199 459	220 955	260 919
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
T.5.3.	Заемные средства	1510	15 506	15 128	10 008
T.5.3.	Кредиторская задолженность	1520	172 034	152 110	166 030
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	15 000
T.7	Оценочные обязательства	1540	15 047	13 246	10 028
T.5.3.	Прочие обязательства	1550	8 785	17 267	19 506
	Итого по разделу V	1500	211 372	197 751	220 572
	БАЛАНС	1700	491 466	491 432	529 305


 Руководитель _____
 (подпись)

Шальнов Максим
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 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	2024
38272416		
7708754375		
20.20		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
П.П.3.12	Выручка	2110	586 853	532 927
Т.6.	Себестоимость продаж	2120	(299 140)	(189 283)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	287 713	343 644
Т.6.	Коммерческие расходы	2210	(70 586)	(74 453)
Т.6.	Управленческие расходы	2220	(191 863)	(188 704)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 264	80 487
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
П.П.3.13	Проценты к уплате	2330	(6 896)	(8 919)
П.П.3.13	Прочие доходы	2340	196 291	243 431
П.П.3.13	Прочие расходы	2350	(137 423)	(260 719)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	77 236	54 280
	Налог на прибыль	2410	(27 807)	(13 011)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 527)	(11 284)
	отложенный налог на прибыль	2412	(17 280)	(18 082)
	Прочее	2460	11 774	(16 355)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	61 203	24 914

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(53 294)	-
	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	7 909	24 914
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Шальнов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	ООО "ОРГАНИК ПАРК"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов	по ОКПО	31	12 2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКЕИ	ИНН	38272416	
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС / ОКФС	ИНН	7708754375	
ответственностью	частная собственность	по ОКЕИ	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей			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 2022 г.	3100	100	-	130 000	-	(82 287)	47 813
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24 914	24 914
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	24 914	24 914
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 2023 г.	3200	100	-	130 000	-	(57 374)	72 726
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	61 203	61 203
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	61 203	61 203
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 2024 г.	3300	100	-	130 000	-	(49 465)	80 635

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	80 635	72 726	62 813



Шальнов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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 2024

38272416

7708754375

20.20

12300

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	597 543	588 548
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	530 554	510 816
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 622	39 622
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	44 367	38 110
Платежи - всего	4120	(470 103)	(448 163)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(257 665)	(234 468)
в связи с оплатой труда работников	4122	(176 328)	(183 381)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 342)	(2 664)
налога на прибыль организаций	4124	(4 157)	(2 462)
прочие платежи	4129	(28 611)	(25 188)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	127 440	140 385
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 000	1 235
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	9 000	1 235
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(96 195)	(70 867)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(93 367)	(69 577)
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	(2 828)	(873)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(417)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(87 195)	(69 632)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(39 985)	(71 044)
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	(21 530)	(46 073)
прочие платежи	4329	(18 455)	(24 971)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(39 985)	(71 044)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	260	(291)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3	246
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	263	3
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	48



Руководитель

(подпись)

Шальнов Максим
Николаевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "ОРГАНИК ПАРК" за 2024г. (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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	64 108	(12 904)	-	-	-	(3 344)	-	-	64 108	(16 249)
	5110	за 2023г.	95 561	(14 012)	-	(25 041)	6 412	(5 304)	-	-	64 108	(12 904)
в том числе:												
	5101	за 2024г.	34 000	(6 938)	-	-	-	(1 912)	-	-	34 000	(8 851)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	за 2023г.	34 000	(4 863)	-	-	-	(2 075)	-	-	34 000	(6 938)
	5102	за 2024г.	30 108	(5 966)	-	-	-	(1 432)	-	-	30 108	(7 398)
наименование места происхождения товаров	5112	за 2023г.	61 561	(9 149)	-	(25 041)	6 412	(3 229)	-	-	30 108	(5 966)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	68 075	-	-	(68 075)	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ Органика С, Ф, Псевдобактерин-3 (договор №89/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5151	за 2023г.	-	-	870	-	-	(870)	-	-
	5142	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Органика С, Ж; Органика Ф, Ж и Псевдобактерин-3, Ж (договор №85/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5152	за 2023г.	-	-	6 409	-	-	(6 409)	-	-
	5143	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РИ фунгицида Органика С, Ж (договор №88/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5153	за 2023г.	-	-	380	-	-	(380)	-	-
	5144	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Органика С, Ж (договор №86/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23	5154	за 2023г.	-	-	2 062	-	-	(2 062)	-	-
	5145	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Органика Ф, Ж (договор №74/30/22 от 14.04.2022 ДО 29.12.23	5155	за 2023г.	-	-	18 087	-	-	(18 087)	-	-
	5146	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Псевдобактерин-3, Ж (договор №75/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23	5156	за 2023г.	-	-	16 670	-	-	(16 670)	-	-
	5147	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Органика С, Ж (договор №76/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23	5157	за 2023г.	-	-	15 106	-	-	(15 106)	-	-
	5148	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Органит Ризо» (дог.№ЭКО-99/2022 от 30.09.2022)	5158	за 2023г.	-	-	2 000	-	-	(2 000)	-	-
	5149	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Биослип БТ, П (договор №78/30/22 от 14.04.2022 ДО 29.12.2023	5159	за 2023г.	-	-	2 870	-	-	(2 870)	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Биослип БВ, Ж (договор №ЭКО-112/2022 от 21.10.2022		за 2023г.	-	-	2 000	-	-	(2 000)	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Рестард,Ж» (дог. №ЦТ-65/2023)		за 2023г.	-	-	270	-	-	(270)	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Органика Ф,Ж» (дог. №ЦТ-64/2023)		за 2023г.	-	-	270	-	-	(270)	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
БЗ Системика М,Ж» (дог. №ЦТ-66/2023)		за 2023г.	-	-	270	-	-	(270)	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	15 054	34 038	(395)	(34 038)	-
в том числе:							
Международная заявка № РСТ/RU2021/050376.	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	103	-	(103)	-	-
Заявка №2020139179	5162	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2023г.	4	-	(4)	-	-
Патент 2751916	5163	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
Патент 2737140	5164	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
Патент 2737208	5165	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
Патент 2690420	5166	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
Патент 2678755	5167	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2023г.	1	-	(1)	-	-
Патент 2658430	5168	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5178	за 2023г.	3	-	(3)	-	-
Патент 2647569	5169	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5179	за 2023г.	3	-	(3)	-	-
Международная заявка N РСТ/RU2021/050263		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	97	-	(97)	-	-
Заявка 2020727583 (ТЗ Аггро)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	20	-	(20)	-	-
Заявка N 2020131207/10		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5	-	(5)	-	-
Заявка 2020724414 (ТЗ Энтомит)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	18	-	(18)	-	-
Заявка на регистрацию ТЗ Органика		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	15	-	(15)	-	-
Заявка на регистрацию ТЗ Органит		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	15	-	(15)	-	-
Патент 2620937		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	10	-	(10)	-	-
Патент 2596921		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	10	-	(10)	-	-



Патент 2596922		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	10	-	-	(10)	-
Патент 2634415.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6	-	-	(6)	-
Патент 2625977		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	6	-	-	(6)	-
РИ регулятора роста Рестарт Ж		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	4 040	-	-	-	-
РИ регулятора роста ОрганитРизо		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	325	-	-	-	-
РИ агрохимикат Органит стерн-м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	494	-	-	-	-
РИ регулятора роста Рестарт-м.ж.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	2 675	-	-	-	-
РИ оценка воздействия Биослип БВ Ж		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	7 070	-	-	-	-
РИ биоинсектицид Биослип БТ.П		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	55	-	-	-	-
Товарный знак 499243		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	29	-	-	(29)	-
Товарный знак 519235		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	29	-	-	(29)	-
ТЗ 2021750486		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	13	-	-	(13)	-
РИ Органика С, Ф, Псевдобактерин-3 (договор №89/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	435	-	-	(435)
БЭ Органика С, Ж, Органика Ф, Ж и Псевдобактерин-3, Ж (договор №85/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 205	-	-	(3 205)
РИ фунгицида Органика С, Ж (договор №88/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	190	-	-	(190)
БЭ Органика С, Ж (договор №86/30/21 от 14.05.2021 ДО 14.06.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 031	-	-	(1 031)
БЭ Органика Ф, Ж (договор №74/30/22 от 14.04.2022 ДО 29.12.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	9 044	-	-	(9 044)
БЭ Псевдобактерин-3, Ж (договор №75/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 335	-	-	(8 335)
БЭ Органика С, Ж (договор №76/30/22 от 14.04.2022 ДО 30.12.23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7 553	-	-	(7 553)
БЭ Органит Ризо» (дог.№ЭКО-99/2022 от 30.09.2022)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 000	-	-	(1 000)
БЭ Биослип БТ, П (договор №78/30/22 от 30.09.2022)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 435	-	-	(1 435)
БЭ Биослип БВ, Ж (договор №ЭКО-112/2022 от 21.10.2022		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 000	-	-	(1 000)

БЭ Рестард Ж» (дог. №ЦТ-65/2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	135	-	-	(135)	-
БЭ Органика Ф, Ж» (дог. №ЦТ-64/2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	135	-	-	(135)	-
БЭ Системика М, Ж» (дог. №ЦТ-66/2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	135	-	-	(135)	-
БЭ Биослип БТ, П» (дог. №ЦТ-61/2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	135	-	-	(135)	-
БЭ Органика С, Ж» (дог. №ЦТ-63/2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	135	-	-	(135)	-
БЭ Псевдобактерин 3, Ж» (дог. №ЦТ-62/2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	135	-	-	(135)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Шальнов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	333 795	(175 697)	20 867	(11 559)	6 950	(54 704)	-	-	-	343 103	(223 451)		
	5210	за 2023г.	344 773	(181 550)	32 482	(44 823)	64 564	(58 711)	-	-	-	333 795	(175 697)		
в том числе:															
Транспортные средства	5201	за 2024г.	40 442	(12 799)	-	(6 469)	-	(8 759)	-	-	-	33 973	(21 558)		
	5211	за 2023г.	39 984	(11 162)	458	-	-	(1 637)	-	-	-	40 442	(12 799)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	25 291	(11 081)	439	(46)	46	(3 236)	-	-	-	39 984	(14 271)		
	5212	за 2023г.	26 793	(11 885)	236	(1 738)	1 738	(934)	-	-	-	25 291	(11 081)		
Сооружения	5203	за 2024г.	17 619	(10 854)	-	(4 469)	3 170	(6 608)	-	-	-	13 150	(14 292)		
	5213	за 2023г.	17 629	(7 497)	-	(259)	259	(3 617)	-	-	-	17 619	(10 855)		
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	10 424	(1 153)	-	-	-	(1 054)	-	-	-	10 424	(2 206)		
	5214	за 2023г.	10 952	(561)	-	(528)	501	(1 093)	-	-	-	10 424	(1 153)		
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	14 763	(1 113)	-	-	-	(2 142)	-	-	-	14 763	(3 255)		
	5215	за 2023г.	893	(282)	14 009	(140)	66	(897)	-	-	-	14 763	(1 113)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г.	223 820	(138 697)	20 429	(861)	3 734	(35 564)	-	-	-	230 809	(167 869)		
	5216	за 2023г.	247 087	(150 163)	17 778	(42 158)	62 000	(50 534)	-	-	-	223 820	(138 697)		
Земельные участки	5207	за 2024г.	1 436	-	-	(1 436)	-	-	-	-	-	-	-		
	5217	за 2023г.	1 436	-	-	-	-	-	-	-	-	1 436	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	34 932	(20 985)	-	(27 383)	19 641	(4 174)	-	-	-	7 549	(5 518)		
	5230	за 2023г.	38 041	(22 886)	-	(3 109)	5 208	(3 307)	-	-	-	34 932	(20 985)		
в том числе:															
Сооружения	5221	за 2024г.	23 621	(14 312)	-	(23 621)	(14 312)	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2023г.	23 871	(11 980)	-	(250)	-	(2 332)	-	-	-	23 621	(14 312)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	10 275	(6 630)	-	(3 762)	869	(422)	-	-	-	6 513	(5 432)		
	5232	за 2023г.	13 135	(10 869)	-	(6 621)	5 208	(969)	-	-	-	10 275	(6 630)		
Земельные участки	5223	за 2024г.	990	-	-	-	990	-	-	-	-	-	-		
	5233	за 2023г.	990	-	-	-	-	-	-	-	-	990	-		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2024г.	46	(43)	-	-	-	(43)	-	-	-	46	(86)		
	5234	за 2023г.	46	(37)	-	-	-	(6)	-	-	-	46	(43)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	382	20 995	(221)	(20 867)	288
	5250	за 2023г.	111	32 958	(205)	(32 482)	382
в том числе:							
Газоанализатор	5241	за 2024г.	-	103	-	-	103
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стерилизатор паровой ВК-75-01 (с хранения г/в 2014г)	5242	за 2024г.	185	-	-	-	185
	5252	за 2023г.	-	185	-	-	185
Источник бесперебойного питания Delta RT	5243	за 2024г.	197	-	-	197	-
	5253	за 2023г.	-	197	-	-	197
Перистальтический насос	5244	за 2024г.	-	67	67	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос Pedrollo HFm 6 В	5245	за 2024г.	-	61	61	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос мембранный	5246	за 2024г.	-	93	93	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран с противовесом гидравлический SCB 750. Counter balancing crane capacity 750 kgs	5247	за 2024г.	-	242	-	242	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
МСП 31/17 Спиральный фильтроэлемент UF-201	5248	за 2024г.	-	84	-	84	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
МСП 29/17 Спиральный фильтроэлемент UF-812	5249	за 2024г.	-	84	-	84	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
МСП 12/17-Сепарационный модуль CLARA 80		за 2024г.	-	7 564	-	7 564	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МСП 20/17 Передвижной реактор объемом 150 л.с комплектом датчиков		за 2024г.	-	5 163	-	5 163	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МСП 34/17 Центробежная сушилка LPG-25		за 2024г.	-	7 534	-	7 534	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стабилизатор трехфазный Ресанта		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	111	-	-	111	-
Перистальтический насос BT600M		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	53	53	-	-
Перистальтический насос OEM-Z218/YZ1515x (PSF)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18	18	-	-
Фотометр DEN-600		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	74	74	-	-
Насос СРm 100-ST6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	60	60	-	-
Насосная станция ТП 6.15.4		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 333	-	1 333	-

ИНТЕРКОМ
АУДИТ

Автомобиль Lada KS015 41-F18 кузов 0907961 двигатель ГФ79944 белый		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-"Ламинар-С" по ТУ (NEOTERIC)		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные секционные ворота ProTrend		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Электрический погружник TRF E18-422 ZSM600 с II-Ion АКБ		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Автомат для мойки и дезинфекции PG 8583 Miele, в комплекте		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Роторный испаритель с ручным подъемом EXR-1020, 20 л		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Хроматограф жидкостной LC4nt 62 в комплекте		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Гомогенизатор FastPrep-24 5G, в комплекте с адаптером		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Цитофлуориметр проточный 1 лазер (488 нм) 5 флуоресцентных каналов детекции		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Диссоциатор клеточный DSC-400 RWD		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Микроскоп прямой для лабораторных исследований, с принадлежностями, биологический. Olympus		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Микроскоп АРСТЕК 0850 тринocularный стерео		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Насос ОНЦ 10.0/50-AM_380B		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Спектрофотометр ПЭ-5300ВИ однолучный 325-1000 нм, 3-поз.		за 2024г. за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 031	13 947	17 056
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	46 527	63 443	91 529
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16	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	-	-	-



Шальнов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 февраля 2025 г.

25

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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	3 150	-	-	(3 150)	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	3 150	-	-	-	-	-	-	3 150	-
в том числе: займы	5302	за 2024г.	3 150	-	-	(3 150)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	3 150	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	3 828	(1 675)	-	(1 740)	1 675	-	-	3 150	-
	5315	за 2023г.	20 783	-	12 325	(29 279)	(1 675)	-	-	2 088	-
										3 828	(1 675)
Краткосрочные - всего	5306	за 2024г.	3 828	(1 675)	-	(1 740)	1 675	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	20 783	-	12 325	(29 279)	(1 675)	-	-	2 088	-
	5300	за 2024г.	6 978	(1 675)	-	(4 890)	1 675	-	-	3 828	(1 675)
	5310	за 2023г.	23 933	-	12 325	(29 279)	(1 675)	-	-	2 088	-
										6 978	(1 675)
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Шальнов Максим
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 февраля 2025 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	58 905	-	58 905	676 879	(693 886)	-	-	-	X	42 088	-	42 088
	5420	за 2023г.	54 456	-	54 456	605 722	(601 273)	-	-	-	X	58 905	-	58 905
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	19 036	-	19 036	87 539	(87 493)	-	-	-		19 082	-	19 082
	5421	за 2023г.	12 363	-	12 363	109 323	(102 649)	-	-	-		19 036	-	19 036
Готовая продукция	5402	за 2024г.	22 722	-	22 722	267 529	(270 810)	-	-	-		19 440	-	19 440
	5422	за 2023г.	24 067	-	24 067	177 742	(179 087)	-	-	-		22 722	-	22 722
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1	-	1	835	(830)	-	-	-		6	-	6
	5423	за 2023г.	1	-	1	50	(51)	-	-	-		1	-	1
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	17 147	-	17 147	216 554	(230 131)	-	-	-		3 570	-	3 570
	5425	за 2023г.	18 025	-	18 025	209 201	(210 079)	-	-	-		17 147	-	17 147
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	104 423	(104 423)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	109 407	(109 407)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



29

Шальнов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

19 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	15 288	(16 950)	8 803	-	(18 133)	-	16 950	-	-	561
	5521	за 2023г.	5 540	-	17 464	-	(7 112)	-	(16 950)	-	(719)	114
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	(68)	-	68	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
Прочая(прочие дебиторы и кредиторы)	5504	за 2024г.	15 356	(16 950)	8 735	-	(18 133)	-	16 950	-	-	561
	5524	за 2023г.	5 540	-	17 464	-	(7 044)	-	(16 950)	-	(719)	114
5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	241 314	(101 557)	174 840	201	(112 810)	-	43 124	-	(9)	5 917
	5530	за 2023г.	231 345	(40 672)	114 365	255	(97 533)	-	(60 886)	-	(7 199)	62
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	174 913	(101 557)	115 058	-	(83 287)	-	43 124	-	-	-
	5531	за 2023г.	110 397	(40 672)	88 835	-	(22 439)	-	(60 886)	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	29 692	-	18 781	-	(22 897)	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	50 320	-	22 385	-	(43 013)	-	-	-	-	-
Прочая(прочие дебиторы и кредиторы)	5513	за 2024г.	34 830	-	42 881	201	(6 235)	-	-	-	(9)	5 917
	5533	за 2023г.	54 790	-	3 166	255	(16 243)	-	-	-	(7 199)	62
5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2024г.	256 602	(118 507)	183 643	201	(130 943)	-	60 074	X	(9)	6 478
	5520	за 2023г.	236 885	(40 672)	131 849	255	(104 645)	-	(77 836)	X	(7 918)	176

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 063	6 063	4 159	4 159	3 284	3 284
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	356	356	1 033	1 033	100	100
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 502	2 502	2 293	2 293	1 526	1 526
прочая	5543	3 205	3 205	833	833	1 658	1 658
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	192 352	10 724	-	-	(47 509)	-	-	(561)	155 006
	5571	за 2023г.	243 295	6 060	-	-	(57 608)	-	719	(114)	192 352
	в том числе:										
	5552	за 2024г.	24 000	9 000	-	-	(16 077)	-	-	-	16 923
	5572	за 2023г.	41 023	-	-	-	(17 023)	-	-	-	24 000
	5553	за 2024г.	146 044	-	-	-	(21 420)	-	-	-	124 624
	5573	за 2023г.	175 359	1 235	-	-	(30 550)	-	-	-	146 044
	5554	за 2024г.	22 308	1 724	-	-	(10 012)	-	-	(561)	13 459
	5574	за 2023г.	26 913	4 825	-	-	(10 035)	-	719	(114)	22 308
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	184 505	146 061	3 978	(144 587)	-	-	9	5 917	195 883
	5580	за 2023г.	237 147	94 331	4 599	(158 709)	-	-	7 199	(62)	184 505
	в том числе:										
	5561	за 2024г.	120 424	102 283	-	(57 562)	-	-	-	-	165 145
	5581	за 2023г.	139 567	40 597	17	(59 757)	-	-	-	-	120 424
	5562	за 2024г.	17 353	(22)	-	(16 385)	-	-	-	-	949
	5582	за 2023г.	23 217	21 198	-	(27 062)	-	-	-	-	17 353
	5563	за 2024г.	14 333	35 951	113	(47 803)	-	-	-	5 905	5 499
	5583	за 2023г.	38 729	21 085	59	(52 501)	-	-	6 961	-	14 333
	5564	за 2024г.	-	-	3 865	(3 865)	-	-	-	-	-
Кредиты	5584	за 2023г.	-	-	3 799	(3 799)	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	15 128	3 031	-	(2 652)	-	-	-	-	15 507
	5585	за 2023г.	10 008	5 120	-	-	-	-	-	-	15 128
	5566	за 2024г.	17 267	7 818	-	(16 320)	-	-	9	12	8 786
	5586	за 2023г.	25 626	6 331	724	(15 590)	-	-	238	(62)	17 267
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	376 857	156 785	3 978	(144 587)	(47 509)	X	9	5 356	350 889
	5570	за 2023г.	480 442	100 391	4 599	(158 709)	(57 608)	X	7 918	(176)	376 857

ИНТЕРКОМ АУДИТ

31

ИНТЕРКОМ
ПЛАТ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	1 793	1 554	2 300
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 532	888	1 224
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	19	45	706
прочая задолженность	5593	242	621	370
	5594	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	159 110	167 111
Расходы на оплату труда	5620	148 204	145 085
Отчисления на социальные нужды	5630	25 442	25 595
Амортизация	5640	52 779	62 469
Прочие затраты	5650	159 201	49 956
Итого по элементам	5660	544 736	450 216
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16 853	2 224
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	561 589	452 440

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



Руководитель  (подпись)
Шальнов Максим Николаевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	241 978	347 599	1 325 015
в том числе:				
залоговое поручительство	5801	241 978	347 599	1 325 015
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Шальнов Максим
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
19 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	14 000		35 610	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	14 000		15 000	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		20 610	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Шальнов Максим
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря
2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь
2024 года**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Органик парк»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Органик парк» за 2024 год.

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

Сокращенное наименование: ООО «Органик парк»

создано 19.01.2012 году заявительным путем зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (регистрационный орган) за № 1127746020918 от 19.01.2012 года (№ свидетельства 77 № 012026235);

Адрес местонахождения: 420095, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, тер. Химград, дом 102, помещение 9

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

ИНН: 7708754375

КПП: 165801001

Дата постановки на учет в налоговом органе 22.03.2012 года (№ свидетельства 16 № 007456305)

ОКПО: 38272416

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - частная собственность.

Контактные данные:

номер телефона: +7 (843) 212-19-19;

адрес электронной почты: info@bionovatic.ru;

адрес страницы в сети Интернет: <https://bionovatic.ru>.

Основные виды деятельности Общества в 2024 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 2012 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 2024 году — 85 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»

Сведения об управленческом персонале ООО «БИОНОВАТИК» по состоянию на 31.12.2024

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Рамазанов Рустам Рашитович	Генеральный директор	до 09.04.2024
Шальнов Максим Николаевич	Генеральный директор	с 11.04.2024
Федорова Юлия Томовна	Главный бухгалтер	

на 31.12.2023 относились:

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Рамазанов Рустам Рашитович	Генеральный директор	
Федорова Юлия Томовна	Главный бухгалтер	

Состав участников (акционеров) Общества на 31 декабря 2024 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 до 26.11.2024года.

Информация о вознаграждении аудитора.

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Органик парк» за 2024 год выбрана организация ООО «Интерком-Аудит» ИНН 7729744770. Вознаграждение ООО «Интерком-Аудит» за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) Отчетности за 2024 год составило согласно заключенному договору 419 040,00 руб. (Четыреста девятнадцать тысяч сорок рублей), в том числе НДС по ставке 20 %. Указанная стоимость включает в себя все затраты, издержки и иные расходы ООО «Интерком-Аудит», связанные с проведением аудита.

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 2024 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 нематериальных активов

В связи с введением в действие с 01.01.2024 федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н проведены мероприятия по переклассификации объектов НМА, капитальных вложений в НМА согласно требованиям законодательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов и объектов нематериальных активов сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

В бухгалтерском балансе за 2024 год по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на предыдущие даты – 31.12.2022 и 31.12.2023 – корректировки не производятся. При списании на нераспределенную прибыль объектов учета, которые не соответствуют требованиям ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020, корректировка отложенных налогов также производится по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Переклассификация результата НИОКР в НМА:

Содержание операции	Сумма, тыс.руб.
Переклассификация результатов НИОКТР в НМА (вошло в первоначальную _____)	0
Списана балансовая стоимость НМА, которые не соответствуют критериям НМА	53 294,0

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 100 000 рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет расходов на НИОКР

В связи с введением в действие с 01.01.2024 федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н проведены мероприятия по переклассификации результатов НИОКР согласно требованиям законодательства.

Учет расходов на научно-исследовательские, работы осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет доходных вложений в материальные ценности

При отражении в учете операций с доходными вложениями в материальные ценности применяются нормы ФСБУ 25/2018 и «Методические рекомендации по бухгалтерскому учету аренды».

В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

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.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Сумма резерва на обесценение запасов признается прочим расходом.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в том же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Признаками обесценения запасов:

- моральное устаревание запасов;
- потеря первоначальных качеств;
- снижение рыночной стоимости;

При наличии у объекта/группы объектов хотя бы одного признака на обесценение производится расчет чистой стоимости продажи.

Чистая стоимость продажи запаса может признаваться равной его себестоимости при отсутствии всех признаков обесценения, перечисленных выше.

Резерв под обесценение запасов создается ежегодно по результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При этом перечни запасов, выявленные на дату инвентаризации с признаками обесценения, подлежат актуализации на отчетную дату 31 декабря.

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.

Резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу экспертным методом по рекомендации юридического отдела Общества в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина предполагаемого резерва каждого сомнительного долга оформляется Протоколом комиссии, утвержденной руководителем Общества. Решение о создании резерва утверждается руководителем Общества.

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.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы общества в иностранной валюте.

Контрагент	Договор	Сумма(тыс.р)	Валюта
СП BIONOVATIC-AGRO ООО	Контракт 04/19-ДД УЗБ от 26.02.2019	510,9	USD
Шалва Александрович Гварамдзе	Патентный договор 31093 от 25.05.2021	1,0	USD

Обязательства общества в иностранной валюте.

Контрагент	Договор	Сумма(тыс.р)	Валюта
BioBee Sde Eliyahy Ltd	Договор шмели	160,7	USD
BioBee Sde Eliyahy Ltd	Договор энтомофаги	185,7	USD
BioBee Sde Eliyahy Ltd	Основной	16,3	USD
INTERNATIONAL EXPO GROUP	Договор А-47/24 от 29.08.2024	12,6	USD

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

Существенные исправления в учетную политику за 2024 год по сравнению с 2023 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 2024 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 2024 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 2023 года	На 31 декабря 2024 года
ALBI COMPANY TOO	Договор поставки № Оп28/22 от 07 июня 2022 г.	476,7	0
ORGANIC SERVICE ООО	Контракт №76/03/18-ДД УЗБ от 07.03.2018г	3 414,1	0
ECO GRAIN EXPO	Договор о переводе долга ALBI COMPANY	0	226,7
MT GROUP	КОНТРАКТ на поставку товаров №Оп03/24А3 от 25.03.2024	0	3 333,0
TR BIOTECH BIOLOGICAL	Договор №00001/23 от 30.03.2023	20 565,9	20 565,9
ТОО «Алдамар Агро Экспорт»	Договор поставки Оп23/22	3 263,5	3 041,5
ООО «Альтаир Агро»	Дилерский договор № 65\04\17-ДД от 21.04.2017	3 635,2	0
Агровит ООО	Контракт на поставку товаров №Оп24/23А3	4 863,2	3 863,2
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.	15 421,5	15 421,5
ОАО «Зирганская МТС»	Основной договор	163,8	163,8
БИОАГРОСЕРВИС ЗАО	Договор №Оп.Д-2024/10 Субаренды нежилого помещения от 17.04.2024 г.	0	149,9
ООО «Органик сервис»	КОНТРАКТ на поставку товаров № 17/20-ДД АРМ от 12.05.2020	356,0	356,0
ПРОТЕИН КОРМБИОТЕХ ИССЛЕДОВАНИЯ ООО	Договор Оп22/245 от 22.08.2022 г.	3 120,0	2 932,0
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.	2 725,5	2 725,5
ООО «Протектор»	Договор поставки № Оп.3-17/11-32 от 03.11.2017 г.	14 642,7	14 642,7
ООО «БИОНОВАТИК»	Договор субаренды нежилого помещения №БН.3-15/12-01 от 04.12.2015г.	17,3	0
СП BIONOVATIC-AGRO ООО	Контракт № Оп02/23 УЗБ от 10.03.2023 г.	14 074,4	963,9
СП BIONOVATIC-AGRO ООО	Контракт № Оп02/24 УЗБ от 22.01.2024 г.	0	13 963,2
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ10/23 от 05.04.2023 г.	137,9	0
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ12/23 от 14.04.2023 г.	227,6	0
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ11/24 от 03.05.2024 г.	0	81,7
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ25/24 от 12.08.2024 г.	0	69,2
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ29/23 от 15.06.2023 г.	26,4	0
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ4/24 от 20.03.2024 г.	0	107,5
ТОО «Бионоватик»	Договор ОПИ41/23 от 15.08.2023 г.	44,0	0

ТОО «Бионоватик»	Договор поставки №Оп14/23 от 03.04.2023 г.	18 692,7	0
ТОО «Бионоватик»	Договор поставки №Оп05/24 от 23.04.2024 г.	0	20 105,5
ТОО «Бионоватик»	Договор поставки №ОПИ15/24 от 04.06.24	0	63,5
Итого		101 557,2	103 328,2

Списанная дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек за 2023год и 2024 год.

Дебиторы	договор	Основание	На 31 декабря 2024 года
«ORGANIC SERVICE» ООО Экспорт Узбекистан	Контракт №76/03/18-ДД УЗБ от 07.03.2018г	Взыскать невозможно	3414,10
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №09-15/09 от 09.09.2015г.	Контрагент ликвидирован	1,30
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор учреждения взнос в уставной капитал	Контрагент ликвидирован	1675,1
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №09-15/09 от 09.09.2015г.	Контрагент ликвидирован	63,70
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №13-16/01-ОП-ЭП от 12.01.2016г.	Контрагент ликвидирован	400,00
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №14-16/02-ОП-ЭП от 04.02.2016г.	Контрагент ликвидирован	1900,00
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №10-15/10-ОП-ЭП	Контрагент ликвидирован	300,00
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №11-15/11-ОП-ЭП	Контрагент ликвидирован	300,00
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №12-15/12-ОП-ЭП	Контрагент ликвидирован	350,00
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Договор займа №15-16/06-ОП-ЭП	Контрагент ликвидирован	13635,00
ИЦ «Энтомопротект» ООО	Основной договор взнос в УК	Контрагент ликвидирован	1675,10
ООО «Альтаир Агро»	Дилерский договор № 65\04\17-ДД от 21.04.2017"	Контрагент ликвидирован	1365,20
«ПУЩИНО БИОНОВАТИК» ООО	Договор учреждения взнос в уставной капитал	Контрагент ликвидирован	3150,00
«ПУЩИНО БИОНОВАТИК» ООО	Договор займа №02-15/09-БН	Контрагент ликвидирован	65,00
«ПУЩИНО БИОНОВАТИК» ООО	Договор субаренды нежилого помещения №БН.3-15/12-01 от 04.12.2015г.	Контрагент ликвидирован	17,40
Итого			28906,80



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

Дебитор	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «БИОНОВАТИК»	16 914,6	73979,8
УФК по г. Санкт-Петербург (ФГБНУ ВИЗР, л/с 20726X41630)	10 391,9	0
ООО «ИЦЗР»	4 782,5	0

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2024 год	2023 года	2022 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	262,7	3,0	246,5
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства	262,7	3,0	246,5
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	262,7	3	246,5

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

Прочие поступления	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Возврат оплаты поставщиком (товары, работы, услуги)	1 962,6	2 366,4

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

Прочие поступления	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Возврат оплаты клиенту (продажа товаров, работ, услуг)	1 572,7	388,5
Выдача денежных средств подотчетнику	1 530,6	1 698,1
Выдача денежных средств подотчетнику (командировочные расходы)	4 592,5	3 958,1
Госпошлины	513,1	139,5
Земельный налог	21,0	23,0
Налог на имущество	226,4	0
НДС	36 633,9	34 582,4
НДФЛ	18 678,0	30 494,1
Прочие судебным приставам	1 551,1	1 432,4
Страховые взносы, взносы в ФСС	25 912,6	25 581,8
Транспортный налог	75,1	139,9
Штрафы, пени, неустойки государственных органов	78,2	2 004,1
Штрафы, пени, неустойки по договорам	575,0	3 960,5

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 2023	на 31 декабря 2022
Доллар США	101,6797	89,6883	74,2926

ЕВРО	106,1028	99,1919	84,0695
------	----------	---------	---------

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Договора страхования	236,0	760,3	208,3

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 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 100 тыс. рублей.

В течение 2024 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. составил: 100%.

Добавочный капитал (без переоценки) на 31.12.2024 составляет 130000,00 (Сто тридцать миллионов) рублей.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023год.

тыс. руб.

Договор, дата, контрагент		Срок погашения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочный				
МСП БАНК АО №12Р-К/1671/17 от 20.07.2017		05.06.2025	7 923,1	24 000,00
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Новосибирск Кредитный договор №7708754375-24-1 от 15.01.2024		15.01.2027	9 000,0	0
БИОНОВАТИК ООО Соглашение о новации №01 от 20.09.2018г.		05.06.2025	0	2 995,0
БИОНОВАТИК ООО Соглашение о новации №02 от 20.09.2018г.		05.06.2027	84 708,4	84 708,4
БИОНОВАТИК ООО Договор займа		11.02.2026	0	8,2
БиоРРИД Соглашение о новации № 03 от 20.09.2018		05.06.2027	18 300,0	18 300,0
БИОТЕХ РЦИ ООО №ДЗ-1/19 от 07.11.2019		06.11.2027	15 732,1	20 168,1
Рамазанов Рустам Рашитович Соглашение о новации №04 от 20.09.2018г.		неопределенный срок	4 024,1	4 024,1
Рамазанов Рустам Рашитович Договор инвестиционного займа №Д304-22 от 30.11.2022		неопределенный срок	0	1 065,0
Рамазанов Рустам Рашитович Договор новации № Оп.01/22-ДЗ от 29.12.2022		29.12.2027	0	11 915,4
Рамазанова Лилия Геннадьевна Договор займа		11.02.2027	1 860,0	2 860,0
Итого:			141 548,0	170 044,2
Краткосрочны				

Рамазанов Рустам Рашитович Договор инвестиционного займа №Д304-22 от 30.11.2022	30.11.2025	141,0	90,7
Рамазанов Рустам Рашитович Договор новации № Оп.01/22-ДЗ от 29.12.2022	29.12.2025	1 995,2	1 679,6
Рамазанова Лилия Геннадьевна Договор займа	11.02.2026	840,4	654,4
БИОТЕХ РЦИ ООО №ДЗ-1/19 от 07.11.2019	06.11.2025	10 800,3	8 626,6
БИОНОВАТИК ООО Соглашение о новации №01 от 20.09.2018г.	05.06.2025	0	347,3
Терешкин Борис Юрьевич Договор займа №21-06/01 от 24.06.2021	05.06.2025	1 729,3	3 729,3
МСП БАНК АО №12Р-К/1671/17 от 20.07.2017	05.06.2025	0	
Итого:		15 506,2	15 127,9
Всего:		157 054,2	185 172,1

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 2024 года	На 31 декабря 2023 года
BioBee Sde Eliyahy Ltd	36 875,4	32 526,6
БИОТЕХ РЦИ АО	3 512,7	4 700,7
ВАЛМАПАК	5 100,0	0
ИМПЕРИЯ-СЕРВИС ООО	2 750,0	0
ИЦЗР ООО	3 405,2	0
НПО ТЕХРЕСУРС ООО	15 385,1	15 883,7
ПРОТЕИН КОРМБИОТЕХ ИССЛЕДОВАНИЯ ООО	6 033,6	4 130,0
Химавтопласт ООО	4 453,5	0
ООО «ЛИРА ФАРМ»	3 817,9	6 108,7
ООО «ТД «ИРТЫШСКОЕ»	3 872,3	5 673,4

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2024 года	2023 года	2021 года
Налог на добавленную стоимость			6 310,0
Налог на прибыль		0	0
НДФЛ			8 324,2
Страховые взносы		593,7	4 917,0
Транспортный налог			31,9
Налог на им-во			597,6
Налог на землю			4,4
ЕНП	35 601,5	44 350,1	
Итого	35 601,5	44 943,8	20 185,1

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешнии 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 2024 и 2023 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2024 ГОД:

Тыс.руб.

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	586 853,1	299 140,0	287 713,1	510 037,3	76 815,8
Итого	586 853,1	299 140,0	287 713,1	510 037,3	76 815,8

2023 ГОД:

Тыс.руб.

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)	Место реализации не РФ
Собственное производство	532 926,7	189 283,4	343 643,3	411 309,4	121 617,3
Итого	532 926,7	189 283,4	343 643,3	411 309,4	121 617,3

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.руб.

Себестоимость	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	50 515,6	42 593,5
Амортизация	32 682,8	34 156,9
Аренда	33 675,7	24 221,
Списание ТМЦ	145 889,0	53 161,1
Транспортные расходы	36 376,9	35 150,4
Итого себестоимость	299 140,0	189 283,4

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.руб.

Коммерческие расходы	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	46 721,6	51 990,9
Амортизация	5 828,1	5 742,7
Аренда	1 032,5	826,1



Прочие затраты	17003,8	15 893,2
Итого коммерческие расходы	70 586,0	74 452,9

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.руб.

Управленческие расходы	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	76 102,4	75 322,3
Амортизация	13 756,8	22 045,6
Аренда	15 846,9	15 527,2
Списание ТМЦ	9 960,3	33 047,10
Прочие затраты	76 196,4	42 761,9
Итого управленческие расходы	191 862,8	188 704,1

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2023 год	2023 год
Курсовые разницы	17068,2	30 072,3
Доходы от реализации	60187,3	75 964,2
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2666,4	401,4
Восстановление резерва по сомнительным долгам	95412,5	40 097,8
Списание кредиторской задолженности	0	6 882,8
Субсидия	14000,0	50 610,1
Прочие	6956,6	39 402,10
Итого проценты к получению и прочие доходы	196291,0	243 430,7

Тыс.руб.

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Проценты, начисленная за предоставление в пользование Обществу денежных средств	6 895,7	8 918,8
Курсовые разницы	34 322,9	26 711,3
Расходы от реализации	17 560,7	40 129,6
Убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	6 985,8
Начисление резерва по сомнительным долгам	33 662,9	157 399,2
Прочии	51 876,8	29 493,3
Итого проценты к получению и прочие доходы	144319,0	269 638,0

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	13 770,9
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	11 969,8
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	33 662,9
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	93 737,4
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	0
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	0

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Повышение ставки налога на прибыль.

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В 2024 году Обществом получен налоговый убыток/налоговая прибыль 68 370,5 тыс. рублей (в 2023 году: в размере 113 021,9 тыс. рублей).

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	78 769,4	54 457,4
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	17 068,1	30 072,3
Создание резервов		
Расходы непроизводственного характера		
Прочие разницы		
Итого постоянные разницы		
Временные разницы отчетного периода:		
Создание резервов	33 662,9	29 663,9
Восстановление резервов		
Убыток текущего периода		
Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет)		11 524,3
Итого временные разницы:		
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	68 370,5	113 021,9
Ставка налога на прибыль	20	20,0
Налог на прибыль	-10 245,6	-9 418,5

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Сумма отложенного налогового актива	19 698,3	11 524,3	4 876,6

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год	2022 год
Сумма отложенного налогового обязательства	44 540,3	29 663,9	5 083,9

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

тыс.руб.

Субсидия	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ УФК(МИНПРОМТ ОРГ РОССИИ)	Соглашению от 16.06.2023 №020-11-2023-604, Приказ МПТ от 09.10.2024 №4646 КБК 0412472Т1603 43811	на возмещ.фактич.понесен.за трат в связи с произ.товаров, вып.работ, оказ.услуг	14 000,00	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 (+)	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность	резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода тыс. руб
1	БИОНОВАТ ИК ООО	Управляющая компания	Дилерский договор Оп01/24 от 09.01.2024 г.	Безналичный расчет	512 980,5	+73 979,8	резервов по сомнительным долгам не создавался
2	БИОНОВАТ ИК ООО	Управляющая компания	Соглашение о переводе долга б/н от 31.12.2018	Соглашение на проведение взаимозачета	3368,5	+4 466,0	резервов по сомнительным долгам не создавался
3	БИОНОВАТ ИК ООО	Управляющая компания	Соглашение ОП.С-2024-09 ОТ 03.08.2024	Соглашение уступка прав требования	42528,1	+45 528,0	резервов по сомнительным долгам не создавался

Конечным бенефициаром общества является Рамазанов Рустам Рашитович (Генеральный директор управляющей организации Бенефициар с долей 100% от ООО БИОРРИД СП)

К основному управленческому персоналу относится:

Генеральный директор ООО «Бионоватик» Шальнов Максим Николаевич, 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



Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2024 и 2023 гг.:

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	2024 год	2023 год
Оплата труда	8 598,2	8 290,6
Премии	0	2 959,8
Отчисления с оплаты труда	2 579,46	3 375,12
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	11 177,70	14625,50

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

5.2. Информация об обеспечении 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.

Наличие и движение полученных залога имущества и поручительства (далее – гарантий) в обеспечение выполнения обязательств и платежей осуществляется на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Суммы обеспечений, учтенные на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», списываются по мере погашения задолженности. Аналитический учет по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» ведется по каждому полученному обеспечению.

Финансовые вложения в виде приобретенных прав (требований) обеспечены следующими гарантиями:

Тип обеспечения	Сумма полученного обеспечения по договору	Лица, предоставившие обеспечение	Гарант-связанное лицо	Стоимость обеспеченного данным имуществом актива, по которой он отражен в бухгалтерском балансе организации на отчетную дату	Права и возможности использования полученного имущества данной организацией.
Поручительство № 12Р-П-1674/17 от 20.07.2017	52 810,7 тыс. руб.	БИОНОВАТ ИК ООО	да	Сумма основного долга – 52810,7 тыс. руб	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов
Поручительство № 12Р-П-1672/17 от 20.07.2017	52 810,7 тыс. руб.	Рамазанов Рустам Рашитович	нет	Сумма основного долга – 52810,7 тыс. руб	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов
Договор залога исключительных прав на изобретения № 12Р-ДЗ-2363/18	3 600,0 тыс. руб.	ОРГАНИК ПАРК ООО	-	Сумма основного долга – 3 600,00 тыс. руб	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов
Договор залога движимого имущества № 12Р-З-1675/17 от 20.07.2017	54 230,4 тыс. руб.	ОРГАНИК ПАРК ООО	-	Сумма основного долга – 54 230,4 тыс. руб	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
Поручительство № 12Р-П-1673/17 от 20.07.2017	52 810,7 тыс. руб.	ООО БиоРРИД	да	Сумма основного долга – 52810,7 тыс. руб	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов
Договор залога акций № 12Р-ДЗ-2362/18 от 27.09.2018	25 715,2 тыс. руб.	БИОНОВАТ ИК ООО	да	Сумм процентов – 25 715,2 тыс. руб	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества небольшая часть имущества в залоге - по кредитному договору №12Р-З-1675/17 с АО «МСП Банк»

тыс. руб.

№	Наименование залогового оборудования	Остаточная стоимость на 31.12.2024
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 ОПШ -202К-03	135,34
ИТОГО:		24 359,45

руб.

№	Наименование залогового НМА	Остаточная стоимость
1	Патент на изобретение № 2634415 от 26.10.2017г. Штамм гриба <i>Trichoderma asperellum</i> OPF-19 для получения	2 290 763,94
2	Патент на изобретение № 2647569 от 16.03.2018 на способ получения биофунгицида	2 541 109,98
3	Патент на изобретение № 2658430 от 21.06.2018: Способ получения биопрепарата для обработки растений	2 264 034,3
4	Патент на изобретение №2625977 от 20.07.2017г. Штамм бактерий <i>Bacillus amyloliquefaciens</i> OPS-32 для п	2 541 109,98
5	Петент на изобретение №2596921 от 15.08.2016г. Биодукс Композиция биопрепарата для растениеводства	3 325 921,41
6	Петент на изобретение №2596922 от 15.08.2016г. Биодукс Штамм гриба <i>Mortierella alpina</i>	6 053 330,49

5.4. Экономическая среда в которой общество осуществляет свою деятельность

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Показатель годовой инфляции в 2024 году повысилась, до 9,52% с 7,42% в декабре 2023 года. Инфляционные ожидания остаются повышенными, что усиливает инерцию устойчивой инфляции. Прогноз Банка России по инфляции на 2025 год понизится до 7-8%.

В 2024 году рост ВВП составил 4,6%. Банк России повысил оценку роста экономики на 2025 год до 7-8%.

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, повысился с 89,6883 рублей за доллар США на 31 декабря 2023 года до 101,6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024

года. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, повысился с 99,1919 рубля за евро на 31 декабря 2023 года до 106,1028 рублей за евро на 31 декабря 2024 года.

Для снижения волатильности валютно-обменных курсов и регулирования растущей инфляции Банком России принято решение установить ключевую ставку с 24 июля 2023 года – 8,5%, с 15 августа 2023 года – 12%, с 18 сентября 2023 года – 13%, с 30 октября 2023 года – 15%, с 18 декабря 2023 года – 16%, с 29 июля 2024 года – 18% (дополнить за оставшийся период 2024 года, при необходимости). Банк России не исключает дополнительного повышения ключевой ставки в 2025 году.

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Банка полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Банка в сложившихся обстоятельствах.

5.5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2023 года	по состоянию на 31.12.2024года	по состоянию на 31.12.2024 года
263,0	3,0	263,0	3,0

тыс. руб.

Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
1836 в ЭКСИ-БАНК (АО), ОРГАНИК ПАРК ООО	Руб.	1,0	0
2750 в Банк ГПБ (АО), ОРГАНИК ПАРК ООО	Руб.	151,7	0
3132 в Сбербанке, Органик Парк зп	Руб.	98,2	0
8610 в МСП, Органик Парк	Руб.	12,1	3,0



Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2023, тыс.руб.
Итого:		263,0	3,0

Остаток денежных средств на конец года по сравнению с предыдущим годом увеличился за счет поступлений контрагентов.

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий

Договором банковского счета не предусмотрено предоставление овердрафта.

5.6. Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество является Лизингополучателем по Договорам аренды:

Арендодатель	Договор, №	Предмет договора	Дата принятия к учету	Срок аренды
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга № ЛД-16-3166/22	Автомобиль KIA RIO Z94C241BBNR265443	11.07.2022	01.06.2027
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга № ЛД-16-3167/22	Автомобиль KIA RIO Z94C341BBNR262612	11.07.2022	01.06.2027
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга № ЛД-16-3169/22	Автомобиль KIA RIO Z94C341BBNR267148	12.07.2022	01.06.2027
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга № ЛД-16-3171/22	Автомобиль SKODA RAPID XW8AC2NH4NK112757	20.01.2022	01.06.2027
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга № ЛД-16-6495/22 от 05.10.2022	Автомобиль SKODA RAPID XW8AC2NH8NK113443	18.01.2022	01.10.2027
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга № ЛД-16-7525/22	Автомобиль SKODA RAPID XW8AC2NHXNK113024	31.01.2022	01.11.2025
МСП ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № 12/17-ЛФ от 26.12.2017 МСП	Сепарационный модуль CLARA 80	15.02.2023	15.02.2028
МСП ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № 20/17-ЛФ от 26.12.2017 МСП	Передвижной реактор объемом 150 л.с комплектом датчиков	15.02.2023	15.02.2028
МСП ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № 29/17-ЛФ от 26.12.2017 МСП	Спиральный фильтроэлемент UF-812	15.02.2023	15.02.2028
МСП ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № 31/17-ЛФ от 26.12.2017 МСП	Спиральный фильтроэлемент UF-201	15.02.2023	15.02.2028
МСП ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга № 34/17-ЛФ от 26.12.2017 МСП	Центробежная сушилка LPG-25	15.02.2023	15.02.2028

на дату получения предметов аренды Общество приняло их к учету в качестве права пользования активом (ППА) и признало обязательство перед арендодателем

Право пользования активом (ППА) учтены на счете 01(03) и амортизировались в течении отчетного периода. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Обязательство по аренде Общество отражает на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей.

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 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 2024 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о реорганизации

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Структура выручки по покупателям представлена в таблице ниже

По покупателям	Вид (группы) продукции, товаров, работ, услуг.	Выручка тыс.руб	Финансовый результат за отчетный период, тыс. руб.	Задолженность на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «Бионоватик»	Продажа продукции	434621,8	222917,2	73979,8
АО«РЦИ Биотехнологий»	Услуги	1000,0	1000,0	0
ООО "ТОМАРИНА"	Продажа продукции	2452,4	343,3	0
ООО "ФОРТИС"	услуги	3546,4	3546,4	-552,8
ПАО "ДОРОГОбУЖ"	Продажа продукции	96,7	73,3	0
ЗАО "БИОАГРОСЕРВИС"	услуги	124,9	124,9	149,0
ООО "АГРОПОСТАВКА МТ"	Продажа продукции	61194,0	16643,9	0
ООО "АПК АСТРАХАНСКИЙ"	Продажа продукции	10295,8	1441,4	0
ПРОТЕИН КОРМБИОТЕХ ИССЛЕДОВАНИЯ ООО	услуги	1610,0	1610,0	1360,0
MT GROUP	Продажа продукции	5632,8	4452,0	3332,9
Аграрный Экспресс	Продажа продукции	1083,8	638,8	0
ООО "Органик сервис" АРМЕНИЯ	Продажа продукции	1473,0	1216,9	356,0
СП BIONOVATIC-AGRO ООО	Продажа продукции	40994,0	18 897,1	13963,2
ТОО Бионоватик (КАЗАХСТАН)	Продажа продукции	27632,3	14807,9	20427,3
Итого		586853,1	287713,1	113015,4

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 не является субъектом малого предпринимательства, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

8.5. Публикация отчетности

ООО «Органик парк» в 28 декабря 2024 года зарегистрировала выпуск биржевых облигаций:

Наименование Эмитента	Общество с ограниченной ответственностью "Органик парк"
Наименование ценной бумаги	Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии БО-П01
Регистрационный номер выпуска	4B02-01-00200-L-001P от 28.12.2024
Раздел Списка	Третий уровень
Основание принятия решения	Заявление

9. 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.

9.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2024 год после 31 декабря 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

9.2. 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.

9.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

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

9.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

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

9.5. 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.

9.6. 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.

10. 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 2024 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 «Биооватик»



Шальнов М.Н.
19.02.2025г.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью листов

/ Е.В. Коротких