ООО «БИОСИСТЕМА»
196006 г. Санкт-Петербург, ул. Ломаная, д. 11, лит. А, пом. 39Н, комн.26. офис 14
ИНН/КПП 7805127274/781001001
р.сч. 40702810300022928672 АО «ЮниКредитБанк» Петербургский ф-л
г. Санкт-Петербург; к. сч. 30101810800000000858;
БИК 044030858

«31» марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «БИОСИСТЕМА» за 2021 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БИОСИСТЕМА»
2	Сокращенное наименование	ООО «БИОСИСТЕМА»
3	Юридический адрес	г. Санкт-Петербург, ул. Ломаная, д. 11, лит.А, пом.39Н, комн. 26, офис 14
4	Фактический адрес	г. Санкт-Петербург, ул. Ломаная, д.11
5	Руководитель Генеральный директор	Загородний Александр Васильевич
6	Главный бухгалтер	Русанова Светлана Владимировна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1027802739304
8	Дата регистрации	06.04.1999
9	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
10	Код ИНН/КПП	7805127274/781001001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
12	Наименование вида деятельности	Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами

ООО «БИОСИСТЕМА» зарегистрировано регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга от 06.04.1999 г. №84779 (Протокол №12 общего собрания участников ООО «Компания «БИОСТАР ХОЛДИНГ» от 26.03.1999 г.).

Учредителями организации являются:
- ООО «Биостар.РУ, доля в уставном капитале 10000 руб., что составляет 100%;

Устав ООО «БИОСИСТЕМА», утвержден Решением № 71 от 17.12.2019 г. Единственного участника ООО «БИОСИСТЕМА». ООО «БИОСТАР.РУ» зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу 26.12.2019, ГРН 8197848950434

Организация создана в целях получения прибыли, удовлетворения потребностей населения и предприятий в товарах, работах и услугах; повышения жизненного уровня граждан Российской Федерации, расширение номенклатуры внедряемых разработок товаров и

оказываемых услуг, разработка и применение программных технологий, внедрение передовых методов управления, развитие международных связей (сведения из Устава).

Основной(ые) вид(ы) деятельности : Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами и производство натуральной кишечной оболочки.

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Сведения об основных средствах

У организации имеются собственные основные средства: реф-контейнеры, сервер HP DL380p Gen8 25-SFF CTO, генератор дизельный Hyundai DHY6000SE-3 Rental Super Silent Serie , коммутаторы Catalyst 2960 Plus, метровочные машины STR805, машины для производства натуральной оболочки, система IP видеонаблюдения, системы вентиляции, трактор БЕЛАРУС-82.1 МТЗ 82.1, автобус ПАЗ320412-05 , станция гигиены полного контроля и т.д.

Общество арендует следующие основные средства: вилочный погрузчик TOYOTA 42 FG15, реф-контейнер MNFU 5150334, рефрижераторный контейнер 40HCR Carrier, линию для очистки свиного кишечного сырья (по договору лизинга), автобус ПАЗ 320406-04 (по договору лизинга). Лизинговое имущество (линия для очистки свиного кишечного сырья) предано в аренду ООО "АПК "ПРОМАГРО".

Сведения о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Общество арендует часть земельного участка площадью 80 кв. метров от земельного участка общей площадью 6 232,0 кв. м. (кадастровый номер 78:37:0017547:12), расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, поселок Саперный, территория предприятия «Балтика», д. б/н, лит. Р.

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Общество имеет неисключительные лицензии на право использования товарных знаков: №202596 «BIOSTAR», №362350 «ФОРМА СО ВКУСОМ», №419434 изображение .

Организацией открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	г. Санкт-Петербург, ул. Севастьянова, 7	БИК 044030653 / корр./счет 30101810500000000653	Расчетный (рубли)	№ 40702810055160001776
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО «ЮНИКРЕДИТ БАНКА» г.Санкт-Петербург	г. Санкт-Петербург, ул. Набережная реки Фонтанки, д. 48/2	БИК 044030858 корр./счет 30101810800000000858	Расчетный (рубли) Расчетный (евро)	№ 40702810300022928672 № 40702978220020000556
СПБФ АО БАНК «СНГБ»	Г.Санкт-Петербург, Парадная ул.,3, корп.2	БИК 044030879 к/с 30101810440300000879	Расчетный (рубли)	№40702810400090100055

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Наименование	ООО «БИОСИСТЕМА»
Правовой статус	Обособленное подразделение
Местонахождения	196644 Санкт-Петербург пос. Саперный, территория предприятия «Балтика», д. б/н, лит. Р

Наименование	ООО «БИОСИСТЕМА»
Правовой статус	Обособленное подразделение
Местонахождения	Санкт-Петербург, г. Колпино, Оружейная ул.,25, строение 1

Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделены и не имеют своих расчетных счетов.

Информация о дочерних и зависимых обществах

У ООО «БИОСИСТЕМА» имеется зависимое общество ООО «ЭФФЕКТ», доля в уставном капитале 100%.

Среднесписочная численность работников за 2021г. составляет 170 человек.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «БИОСИСТЕМА» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «БИОСИСТЕМА» в лице генерального директора Загороднего А.В.

ООО «БИОСИСТЕМА» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
2. При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.
3. Используется линейный способ начисления амортизации основных средств.
4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. В учетную политику были внесены изменения в связи с введением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы», переход на новый ФСБУ осуществляется перспективно.
7. Резервы сомнительных долгов формируются экспертным методом на основании оценки, анализа оплат, ведения переговоров.
8. Резервы по оплате отпусков создаются.
9. При формировании налоговой базы в 2021 году ООО «БИОСИСТЕМА» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало **метод начисления.**

10. Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.
11. Коммерческие признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли или по дате поступления документа. Данные расходы учитываются на счете 90.07 «Расходы на продажу».
12. Затраты собственного производства учитываются непосредственно на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 43 «Готовая продукция» путем распределения по видам продукции пропорционально стоимости сырья и материалов, отпущенных в производство.
13. Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 26 «Общехозяйственные расходы», без распределения этих затрат по отдельным объектам калькулирования. Указанные расходы списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".
14. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).
15. Импортный товар в момент перехода права собственности приходуется на счет 15, затем при поступлении товара на склад с 15 счета относится на счет 41.
16.Фактическая себестоимость импортных товаров включает таможенные платежи и пошлины, транспортно-заготовительные расходы, производимые до момента передачи товаров в продажу. Стоимость импортных товаров формируется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
17.Списание транспортно-заготовительных расходов производится пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.
18.Транспортно-заготовительные расходы по импортным товарам, производимые после оприходования, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Учетная политика для целей налогового учета:

1. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.
2. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст.271 НК РФ.
3. Прямые затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" по элементам затрат:
- амортизация основных средств, используемых в производстве продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
-страховые взносы ФСС, ФФОМС, ПФР и НС и ПЗ с оплаты труда основных производственных рабочих;
- аренда производственных площадей ;
- прочие затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции.
4. К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся все иные (непоименованные в п.5 настоящего Положения) суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст.265 Налогового Кодекса РФ (п.1 ст.318 Налогового Кодекса РФ). При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию (выполнением работ, оказанием услуг), осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам отчетного (налогового) периода.
5. В составе прямых расходов признаются:
-себестоимость товаров
-суммы расходов на доставку товаров при их приобретении (транспортные расходы) до склада.
Транспортные расходы, относящиеся к прямым, распределяются в конце месяца по среднему проценту на остаток нереализованных товаров.
6. Списание стоимости покупных товаров при их реализации (выбытии), сырья и материалов на материальные расходы осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

7. К амортизируемому имуществу относится имущество с первоначальной стоимостью более 100 000 руб.
8. Начисляется амортизация по объектам основных средств линейным методом. Для лизингового имущества применяется повышающий коэффициент равный 2.
9. Амортизационная премия - не применяется.
10. Основные средства принимаются к налоговому учету по первоначальной стоимости.
11. При принятии объектов основных средств к налоговому учету определяется срок их полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. №1.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. ООО «БИОСИСТЕМА» осуществляло оптовую торговлю прочими пищевыми продуктами и производство натуральной оболочки.

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

Выручка:		1 297 386 тыс. руб.
В том числе выручка от продажи продукции собственного производства		653 490 тыс. руб.
выручка от продажи товаров		643 896 тыс. руб.
Себестоимость		1 006 877 тыс. руб.
Валовая прибыль		290 509 тыс. руб.
Коммерческие расходы		193 671 тыс. руб.
Управленческие расходы		23 807 тыс. руб.
Прибыль от продаж		73 031 тыс. руб.
Прочие доходы		59 060 тыс. руб.
В том числе	доходы от сдачи имущества в аренду	9 516 тыс. руб.
	курсовые разницы	11 181 тыс. руб.
	штрафы, пени, неустойки полученные	1 682 тыс. руб.
Прочие расходы		69 689 тыс. руб.
В том числе	курсовые разницы	7 895 тыс. руб.
	РКО	1 118 тыс. руб.
	Расходы при сдаче имущества в аренду	2 874 тыс. руб.

Чистая прибыль 37 454 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021 г. 283 406 тыс. руб.

ООО «БИОСИСТЕМА» также сообщает, что не является собственником земельных участков, водных объектов. Аренда и наем легковых автомобилей отсутствуют. Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО "Биосистема" в 2021году являлись:
1. Преобладающие акционеры (участники), которым принадлежит более 20 % акций, имеющих право голоса (долей в уставном капитале) ООО "Биосистема":
- ООО “БИОСТАР.РУ», доля в УК 100 %;

2. Бенефициарные владельцы (физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) организацией или имеют возможность контролировать ее действия):

- Загородний В.А.

3. Дочерние общества:
- ООО «Эффект», количество голосов (доля в уставном капитале) 100 %;

4. Организации, которые находятся (прямо или через третьи лица) под контролем одного и того же физического лица (Загороднего В. А.) с ООО "Биосистема": ООО «БИОСТАР КАРВИНГ ВУД», ООО «СТАРМИКС», ООО «ПАКПРИНТ», ООО «ФЛЕКСОСТАР», ООО «БИОСТАР ТРЕЙД», ООО «БИОСТАР.РУ», ООО «ЭФФЕКТ» . Также эти организации принадлежат к одной группе компаний с ООО "БИОСИСТЕМА" - ГК БИОСТАР.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Операции с дочерним обществом – ООО «Эффект»
1) Аренда помещений: суммы по договору (с НДС) 22 025 156,12 рубля, сальдо на 31/12/21 составляет 173 682,56 руб.
2) Долгосрочный заем: погашен заем по договору от 08/06/2016 в 2021г. на сумму 21 370 000,00 рублей, всего по договору займа от 08/06/16 остаток на 31/12/21 13500 000,00 руб. Также в 2021г. по договору займа 16/12/19 от 16.12.2019 выдан заем в размере 5890000,00 руб., всего остаток на 31/12/21 по этому договору 50 000 000,00 руб. Еще в 2021г. по договору займа 01-09/21 от 01/09/2021 выдан заем в размере 10 500 000,00 руб., всего остаток на 31/12/21 по этому договору 10 500 000,00 руб. Начислены проценты по займу за 2021г. в сумме 1 467757,24 рублей.

Операции с другими сторонами:

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма, тыс. руб.	Сальдо на 31/12/2021г., тыс. руб.
ООО «ПАКПРИНТ»	Одно контролирующее лицо	Договор займа/ договор цессии	Погашение займа 42 650,0 Выдача займа 5 000,0 % по займу 1 290,6 / 151360,9	52 050,0 80,2 / 13732,5
ООО «БИОСТАР ТРЕЙД»	Одно контролирующее лицо	Агентский договор/аренда/услуги транспорта	88 624,2/3079,4/1970,7	35809,8/ 479,6/196,5
ООО «СТАРМИКС»	Одно контролирующее лицо	Закупка товаров	7 050,0	58 085,8
ООО «БИОСТАР.РУ»	Учредитель	Юридические услуги/ предоставление неисключительных лицензий на право использования товарных знаков/ договор займа	152,6/ 14,4/20 000,0	12,7/0/ 20 000,0
ООО «БИОСТАР КАРВИНГ ВУД»	Одно контролирующее лицо	Аренда/конс.услуги	6 203,2/ 825,4	602,9/ 115,7

За связанные стороны выданы следующие поручительства АО Банк «СНГБ»:
- за ООО «СТАРМИКС» по договору № 45 от 30/03/2020г., остаток долга на 13/12/2021- 42 605,00 тыс.руб.,
- за ООО «ПАКПРИНТ по договору № 62 от 23/12/2020г.», остаток долга на 31/12/2021 – 67241,61 тыс. руб.
- за ООО «ФЛЕКСОСТАР»:
  - по договору № 34 от 25/02/2020г., остаток долга на 31/12/2021г. 80 000,00 тыс. руб.
  - по договору № 87 от 23/12/2020г., остаток долга на 31/12/2021г. 1 726,56 тыс. руб.
  - по договору № 47 от 09/11/2021г., остаток долга на 31/12/2021г. 17 702,35 тыс. руб.

Кредиторская задолженнность

В бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31/12/2021г. отражена следующая задолженность по кредитам и займам:
Кредиты в составе краткосрочных обязательств в балансе по строке 1510 :

АО БАНК "СНГБ"	Сальдо на 31/12/21, руб.	Срок погашения
Кредитный договор № С55430 от 25.02.20	30 000 000,00	15/12/2022
Кредитный договор №С57610 от 23.12.20	50 000 000,00	29/04/2022
Кредитный договор №С55731 от 03.02.20	40 000 000,00	10/05/2022
Петербургский филиал АО Юникредит Банка		
Соглашение № 002/0041L/21 от 17.03.2021	40 000 000,00	19/08/2022
Соглашение № 002/0212L/21 от 21.12.2021 (овердрафт) – лимит договора 20 млн. руб.	539 924,71	20/12/2022

Займы в составе долгосрочных обязательств в балансе по строке 1410:

ООО «БИОСТАР.РУ»	Сальдо на 31/12/21, руб.	Окончат. срок погашения
Договор 27-12/21-БС от 27.12.21	20 000 000,00	27/12/2024
Загородний Александр Васильевич		
Договор Займа N15/12/19 от 15.12.2019 г.	10 000 000,00	14/12/2026
Договор займа N25/12/20-ЗАГ от 25.12.2020	5 000 000,00	27/12/2025
Договору Займа N12/03-18БС от 12.03.2018г.	7 000 000,00	11/03/2023
ООО «ПАКПРИНТ»		
Договор займа 02/06/16 от 02.06.2016	47 050 000,00	02/06/2024
Договор займа 28.12.2020 от 28.12.2020	5 000 000,00	27/12/2025

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения.

Состав управленческого персонала: генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по продажам, директор производства . Вознаграждение за 2021 год управленческому персоналу составило 24 486 083,64 руб., страховые взносы с вознаграждения 3 910 193,53 руб.

Формирование резервов.

На конец 2021 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы сомнительным долгам в размере 5 562 403,50 руб.

Также в отчетности отражено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск в сумме 6 081 855 руб.

Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности произошли события, значительно оказавшие влияние на геополитическую обстановку, в

результате данных событий некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

Данные события в обозримом будущем могут оказать несущественное влияние на деятельность Общества, в частности, некоторое влияние на деятельность Общества, могут оказать следующие факторы:

- значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро по сравнению с курсом иностранных валют по состоянию на отчетную дату;
- ограничения по купле-продаже иностранной валюты, а также по осуществлению расчетов с поставщиками товаров (работ, услуг) и прочими контрагентами-нерезидентами, расчеты с которыми агентом общества осуществляются в иностранной валюте;
- осложнения в организации международных перевозок в Российскую Федерацию, осуществляемые мировыми логистическими компаниями
- другие негативные факторы и риски.

В связи с этим Обществом проводится работа по поиску новых российских поставщиков сырья и товаров, построению новых логистических цепочек поставок, а также по увеличению объемов производства собственной продукции.

Непрерывность деятельности

Общество расценивает указанные в предыдущем разделе события после отчетной даты, как события, которые не могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация о сегментах.

ООО «БИОСИСТЕМА» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор
ООО «БИОСИСТЕМА» Загородний А.В.