



# БИОТЕХАЛЬЯНС

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

ОГРН 1027739441036, ИНН 7722254053, КПП 772901001, код ОКВЭД 09.10.9, код ОКПО 58114197  
Место нахождения (Юр. Адрес): 119330, Москва г, Мичуринский пр-кт, дом 6, к. 3, этаж 2, пом. XXIIIА  
Почтовый адрес: 119330 г. Москва, Мичуринский проспект, д. 6, корп. 3  
Тел./факс: (499)941-07-57, e-mail: btarf@btarf.com  
р/с 40702810302300005770 в АО «Альфа-Банк», к/с 30101810200000000593, БИК 044525593

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

### Раздел 1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества.

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «Биотехальянс».  
Сокращенное фирменное наименование – АО «Биотехальянс».

Юридический адрес Общества – **119330, Москва г, Мичуринский пр-кт, дом 6, к. 3, этаж 2, пом. XXIIIА.**

Главный офис АО «Биотехальянс» находится в г. Москве. На 31.12.2021г. в АО «Биотехальянс» действует пятнадцать открытых обособленных подразделений по месту оказания услуг в городах: Мегион, Ноябрьск, Тюмень, Нижневартовск, Красноярск.

В четырех обособленных подразделениях: в г. Мегион, г. Тюмень, г. Ноябрьск, г. Красноярск, АО «Биотехальянс» арендует офисные помещения для сотрудников организации.

АО «Биотехальянс» в 2021г. осуществляло **основной вид деятельности** в соответствии с Уставом - услуги по сервисному сопровождению буровых растворов при строительстве скважин, в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности - это **09.10.9 «Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа».**

Среднесписочная численность за 2021 год составила 174 человека.

### Раздел 2. Информация о хозяйственной деятельности Общества.

Предоставляемая бухгалтерская отчетность за 2021г. сформирована, исходя из Закона Российской Федерации "О бухгалтерском учете" 402-ФЗ от 06.12.11, а также действующих положений и правил по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Организации ведется по методу начисления (в силу принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности), согласно которому факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Выручка от реализации услуг по видам деятельности, в соответствии с Уставом Общества, признается при соблюдении всех необходимых условий, указанных в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», согласно расценкам, предусмотренным заключенными договорами в разрезе объектов (скважин), законченных бурением, на основании подписанных заказчиками первичных унифицированных форм КС-2, КС-3.

В себестоимость оказанных услуг включаются следующие расходы по обычным видам деятельности (п. п. 4, 5, 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- МПЗ и расходы, связанные с их приобретением;
- расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- прочие расходы.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство»:

- стоимость химических реагентов и прочих МПЗ, используемых при оказании услуг по сервисному сопровождению буровых растворов при строительстве скважин;
- транспортные услуги производственного характера;
- транспортно-заготовительные расходы;
- услуги флокуляционно-седиментационных установок.

**Расходы на оплату труда инженерного состава**, непосредственно участвующего в производственной деятельности, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», а также отчисления от ФОТ во внебюджетные фонды.

Данные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», посредством распределения долей расходов в соответствии с сутками бурения производственных объектов - скважин.

**Общехозяйственные расходы** учитываются по дебету счета 26 (согласно Инструкции по применению Плана счетов) такие как:

- затраты на приобретение работ (услуг) общехозяйственного характера;
- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала, а также отчисления от ФОТ во внебюджетные фонды с них;
- амортизация основных средств;
- транспортный налог;
- прочие общехозяйственные расходы.

Все расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно распределяются в дебет счета 20 «Основное производство» в соответствии с сутками бурения, аналогично счету 25 «Общепроизводственные расходы», на объекты учета - скважины.

**Расходы административно-управленческого персонала**, такие как:

- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала, а также отчисления от ФОТ во внебюджетные фонды с них;
- аудиторские услуги;
- информационно-консультационные расходы;
- прочие управленческие расходы,

учтенные на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» списываются непосредственно сразу в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»

**Организация имеет остатки незавершенного производства** на счете 20 «Основное производство», т.к. основным видом деятельности организации является оказание услуг по сервисному сопровождению буровых растворов в разрезе объектов - скважин, производственный цикл бурения которых, может составлять от нескольких недель до нескольких месяцев.

По кредиту счета 20 "Основное производство" отражаются суммы фактической себестоимости выполненных работ (оказанных услуг), которые списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж" (согласно Инструкции по применению Плана счетов) по объектам – скважинам, законченным бурением в данном месяце, согласно первичным документам, подписанным заказчиками работ-услуг.

**Стоимость химических реагентов и МПЗ**, включаемых в материальные расходы, используемых при оказании услуг, определяется исходя из цен их приобретения, включая затраты по погрузке-разгрузке и доставке.

При отпуске МПЗ в производство, или ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

В составе МПЗ учитываются активы, стоимостью в пределах лимита (не более 40 000 руб.), которые списываются в эксплуатацию без начисления амортизации.

**Объекты основных средств**, принимаются к учету, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Срок полезного использования основных средств определяется приказом руководителя о вводе ОС в эксплуатацию в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 №1. Амортизация объектов ОС производится **линейным способом**. Амортизационная премия в 2021 г. не применялась.

**Расходы будущих периодов** подразделяются на две категории:

1) **Расходы, списываемые равномерно** в течение периода, к которому они относятся. Если период РБП нельзя определить из документов, относящихся к данным расходам, то они списываются равными долями в течение 12 месяцев, следующих за месяцем принятия расходов к учету на счете 97, это:

- сертификация,
- лицензия,
- программные продукты;

2) **Расходы с особым порядком списания**, это:

- транспортные РБП, списываемые пропорционально количеству химреагентов, использованных при оказании услуг при бурении скважин на автономных месторождениях (не имеющих круглогодичной транспортной доступности).

Полученные Организацией займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре (п.2 ПБУ 15/2008).

### **Раздел 3. Информация о Финансовых результатах деятельности Общества за 2021 год.**

**Выручка в отчетном году** по видам деятельности общества, за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей, составила - 1 639 420 тыс. рублей, себестоимость продаж – 1 273 350 тыс. рублей.

**Выручка по видам деятельности** распределяется следующим образом:

	тыс. руб.
<b>Выручка</b>	<b>1 639 420</b>
- услуги по сервисному сопровождению буровых растворов	1 629 750
- возмещение затрат	9 528
- лабораторные исследования	142

**По сравнению с 2020 г. выручка** возросла на 615 621 тыс. руб. или на 37,55 %.

Увеличение выручки произошло в связи с увеличением объемов оказания услуг по сервисному сопровождению буровых растворов, в рамках заключенных договоров на периоды 2020-2021гг.

**Структура затрат и прибыли в 2021 г. имеет следующий вид:**

	тыс. руб.
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(1 273 350)</b>
В том числе : Материальные расходы	(661 957)
В том числе : Расходы на оплату труда (ИТР)	(193 915)
В том числе : Отчисления от ФОТ во внебюджетные фонды (ИТР)	(42 432)
В том числе : Транспортно – заготовительные расходы	(34 649)
В том числе : Транспортные расходы	(161 709)
В том числе : ФСУ	(530)
В том числе : Общехозяйственные расходы (ФОТ АУП, СВЗ АУП, Амортизация, Аренда, различные услуги и т.д.)	(178 158)
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(114 554)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>251 516</b>

Прибыль (убыток) от продаж по сравнению с 2020г. увеличилась - на **128 970 тыс. руб.**

**Структура прочих расходов:**

	тыс. руб.
Проценты к получению	1 219
Проценты к уплате	(25 375)
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 615 693</b>
В том числе: факторинг	1 603 197
<b>Прочие расходы</b>	<b>(1 663 194)</b>
В том числе: факторинг	(1 603 197)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>179 859</b>
Текущий Налог на прибыль	(46 551)
Отложенный налог на прибыль	392
Прочее	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>133 700</b>

Полученная организацией в 2021г. прибыль в размере – 133 700 тыс. руб. обусловлена следующими изменениями в производственной деятельности Общества:

1. Изменением производственной программы: **увеличение количества скважин**, имеющих более высокую рентабельность;
2. **Оптимизацией рецептуры** бурового раствора (снижение количества используемых химических реагентов);
3. Применение **оптимизированной логистической схемы** доставки химических реагентов на склады временного хранения;
4. **Использование** в производстве аналогов химреагентов, имеющих более низкую стоимость.

## **Раздел 4. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности Общества.**

### **4.1. Приобретение Основных средств и других внеоборотных активов**

01 января 2021 года сумма Внеоборотных активов Общества составляла – 24 518 тыс.руб. Для осуществления стабильной хозяйственной деятельности и своевременного обновления основных фондов, участвующих в производственной деятельности, Общество за 2021 года приобрело **Основных средств и Предметов лизинга** на сумму – 72 797 тыс.руб., так-же объектов модернизации основных средств – 88 987 тыс.руб., списало амортизации и выбыло Основных средств, Предметов лизинга и проведено модернизации на 113 854 тыс.руб., таким образом сумма **Внеоборотных активов** общества на 01 января 2022 года составила - 72 448 тыс.руб.

### **4.2. Оборотные активы**

01 января 2021 года сумма Оборотных активов Общества составляла – 537 171 тыс.руб. За отчетный период **Оборотные активы** общества увеличились – на 213 939 тыс.руб., и 31 декабря 2021 года составили – 751 110 тыс.руб., в том числе: дебиторская задолженность – 323 300 тыс.руб., запасы – 397 225 тыс.руб., денежные средства и их эквиваленты – 18 487 тыс.руб.

### **4.3. Долгосрочные и краткосрочные займы и кредиты**

Общество в 2021г. привлекло дополнительные заемные средства в размере 160 000 тыс.руб. **Погашено всего долгосрочных и краткосрочных займов акционерам 155 000 тыс.руб.**

На 01 января 2021 года сумма краткосрочных обязательств составляла – 281 931 тыс. руб., из них - кредитов и займов – 85 000 тыс. руб., кредиторская задолженность – 184 342 тыс. руб., оценочных обязательств – 12 589 тыс. руб. За отчетный период погашено краткосрочных займов - 85 000 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года сумма краткосрочных обязательств составляет – 380 492 тыс. руб., из них - кредиторская задолженность – 349 731 тыс. руб., оценочных обязательств – 30 761 тыс. руб.

На 01 января 2021 года задолженность по долгосрочным обязательствам составляла – 172 747 тыс.руб. За отчетный период погашено долгосрочных займов – 70 000 тыс. руб., получено долгосрочных займов – 160 000 тыс. руб. На 31 декабря 2021 года сумма всех долгосрочных обязательств составляет – 278 360 тыс. руб., из них: сумма заемных средств по долгосрочным обязательствам составляет – 255 000 тыс. рублей, сумма отложенных налоговых обязательств – 23 361 тыс. руб.

### **4.4. Уставный и добавочный капитал**

Уставный капитал АО «Биотехальянс» на начало периода и на 31 декабря 2021 года составляет 10 000 руб. и состоит из 10 000 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью – 1руб. каждая.

Добавочного капитала общество не имеет.

### **4.5. Нераспределенная прибыль и величина чистых активов**

На 01 января 2021 года сальдо по счету 84 «Нераспределенная прибыль» составляла – 116 674 тыс. руб.

За 2021г. Обществом получена прибыль в размере – 133 700 тыс. руб.  
Выплачены дивиденды – 60 000 тыс. руб. Величина чистых активов общества на 31 декабря 2021 года увеличилась и составила – 190 384 тыс. руб.

Генеральный директор  
АО «Биотехальянс»



Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name I.E. Alexandrov.

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
АО «БИОТЕХАЛЪЯНС»  
И.Е. Александров 7347 7066784

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name O.Yu. Drygina.

Дрыгина О.Ю.