Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "БИО СИ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	16
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	38	49	190
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	189	-
Отложенные налоговые активы	1180	23 528	23 528	23 528
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	41 195	124 721	130 089
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38	36	4 389
Дебиторская задолженность*	1230	63 485	60 814	98 246
Финансовые вложения краткосрочные	1240	13 747	-	3 950
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 210	1 273	2 110
Прочие оборотные активы	1260	559 071	592 688	559 132
ИТОГО активы	-	702 312	803 298	821 650
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	852 719	932 820	935 905
Отложенные налоговые обязательства	1420	272	256	279
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	28 406	26 298	26 298
Кредиторская задолженность	1520	47 221	38 611	44 727
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	21	21	47
ИТОГО пассивы	-	928 638	998 006	1 007 256
Стоимость чистых активов	-	(226 327)	(194 708)	(185 606)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	28	(12)	-	(28)	20	(8)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	28	(12)	-	(28)	20	(8)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Лисов Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	85	(36)	-	-	-	(12)	-	-	-	85	(47)
	5210	за 2021г.	2 939	(2 750)	-	(2 854)	2 790	(80)	-	-	-	85	(36)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	85	(36)	-	-	-	(12)	-	-	-	85	(47)
	5211	за 2021г.	2 067	(1 967)	-	(1 982)	1 982	(55)	-	-	-	85	(36)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Лисов Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	189	-	-	189	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	189	-	-	-	-	189	-
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2022г.	189	-	-	189	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	189	-	-	-	-	189	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	11 877	-	-	-	1 871	13 747	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	11 877	-	-	-	1 871	13 747	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	189	-	11 877	189	-	-	1 871	13 747	-
	5310	за 2021г.	-	-	189	-	-	-	-	189	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Лисов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	124 721	-	124 721	313 268	(396 794)	-	-	X	41 195	-	41 195
	5420	за 2021г.	130 088	-	130 088	307 296	(312 664)	-	-	X	124 721	-	124 721
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	76 665	-	76 665	72 251	(109 965)	-	-	115 038	38 951	-	38 951
	5421	за 2021г.	51 117	-	51 117	60 250	(34 701)	-	-	82 688	76 665	-	76 665
Готовая продукция	5402	за 2022г.	23 242	-	23 242	75 145	(97 515)	-	-	-	872	-	872
	5422	за 2021г.	29 871	-	29 871	63 843	(70 472)	-	-	9 222	23 242	-	23 242
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	24 030	-	24 030	52 137	(74 939)	-	-	675	1 228	-	1 228
	5423	за 2021г.	36 174	-	36 174	76 308	(88 452)	-	-	12 052	24 030	-	24 030
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	147	-	147	80 055	(80 058)	-	-	-	144	-	144
	5425	за 2021г.	2 517	-	2 517	88 876	(91 246)	-	-	-	147	-	147
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	637	-	637	33 679	(34 317)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	10 409	-	10 409	17 993	(27 765)	-	-	-	637	-	637
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Лисов Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	60 814	-	37 739	-	(35 766)	-	-	-	-	698	63 485	-
	5530	за 2021г.	98 246	-	23 260	-	(60 691)	-	-	-	-	-	60 814	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	29 600	-	34 325	-	(15 283)	-	-	-	-	-	48 643	-
	5531	за 2021г.	66 620	-	195	-	(37 214)	-	-	-	-	-	29 600	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	25 510	-	(96)	-	(20 479)	-	-	-	-	-	4 935	-
	5532	за 2021г.	21 558	-	22 675	-	(18 723)	-	-	-	-	-	25 510	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 704	-	3 510	-	(5)	-	-	-	-	698	9 907	-
	5533	за 2021г.	10 068	-	390	-	(4 754)	-	-	-	-	-	5 704	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	60 814	-	37 739	-	(35 766)	-	-	X	-	698	63 485	-
	5520	за 2021г.	98 246	-	23 260	-	(60 691)	-	-	X	-	-	60 814	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	932 820	-	-	(80 102)	-	-	-	-	852 719
	5573	за 2021г.	935 905	457 900	-	(460 984)	-	-	-	-	932 820
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	64 908	38 574	88	(28 641)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	71 023	28 336	66	(34 518)	-	-	-	698	75 626
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	30 726	406	-	(23 856)	-	-	-	-	64 908
	5581	за 2021г.	23 156	24 040	-	(16 470)	-	-	-	-	7 276
авансы полученные	5562	за 2022г.	426	4 464	-	-	-	-	-	-	30 726
	5582	за 2021г.	15 831	(753)	-	(14 652)	-	-	-	-	4 890
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 437	(66)	88	(4 652)	-	-	-	698	426
	5583	за 2021г.	4 103	5 050	66	(1 783)	-	-	-	-	3 503
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7 437
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	26 298	2 241	-	(133)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	26 298	-	-	-	-	-	-	-	28 406
прочая	5566	за 2022г.	21	31 529	1	-	-	-	-	-	26 298
	5586	за 2021г.	1 634	-	-	(1 613)	-	-	-	-	31 551
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	21
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	64 908	38 574	88	(28 641)	-	X	-	698	75 626
	5570	за 2021г.	71 023	28 336	66	(34 518)	-	X	-	-	64 908

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Лисов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	82 245	78 263
Расходы на оплату труда	5620	3 804	36 004
Отчисления на социальные нужды	5630	626	5 691
Амортизация	5640	12	89
Прочие затраты	5650	74 220	82 003
Итого по элементам	5660	160 907	202 050
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	45 812	30 916
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	206 719	232 966

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

Руководитель _____ **Лисов Сергей Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Лисов Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2	2	2
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Лисов Сергей Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Лисов Сергей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Био Си»
за 2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Био Си» за 2022 год, подготовленной согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Био Си".
- Сокращенное наименование организации: ООО «Био Си».
- Основной вид деятельности: 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.
- Юридический адрес: 115372, г. Москва, ул. Бирюлёвская, д.53/1, этаж 3/1.
- Фактический адрес 115372, г. Москва, ул. Бирюлёвская, д.53/1, этаж 3/1.
- Уставный капитал организации: 100 000 руб.
- Основной государственный регистрационный номер: 1127746768710.
- ИНН / КПП 7728819824 / 772401001.
- Среднесписочная численность за 2022 год: 1 чел.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована, в соответствии с нормами Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от №34н 29.07.98, Приказа Минфина России №66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Приказа Общества №1 от 30.12.2020г. «Об утверждении Учетной политики организации» и других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества на 2022 год, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

3. Раскрытие информации по существенным показателям

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского

учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производстве продукции, выполнения работ или оказания услуг либо для управленческих нужд Общества. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально--производственных запасов.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Наличие и движение основных средств раскрыто в Таблице №2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утв. Приказом Минфина России №153н от 27.12.2007.
Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

В составе нематериальных активов отражены: товарные знаки, интернет-сайты, патенты. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из срока полезной службы.
Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в Таблице №1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.
В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

3.3. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России №180н от 15.11.2019. К запасам Общества относятся:

- сырье, материалы, инструмент, топливо, запасные части, комплектующие изделия, полуфабрикаты, используемые для производства продукции;
- инструмент, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка;
- готовая продукция;
- товары, предназначенные для продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения. Стоимость запасов, выраженная в условных единицах, для отражения в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли РФ, согласно условиям договоров. Единицей учета запасов является его номенклатурный номер. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске запасов в производство, на управленческие нужды и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.
В составе «Запасов» по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах Общества, а именно

тыс.руб.

№ п/п	Виды запасов	На 31.12.2022г.
1	Сырье и материалы	38 951
2	Незавершенное производство	144
3	Готовая продукция	872
4	Товары	1 228
ИТОГО		**41 195**

Готовую продукцию Общество учитывает по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).
Остатки незавершенного производства отражаются Обществом по фактической производственной себестоимости, сформированной из стоимости материальных остатков в незавершенном производстве и доли других производственных расходов, рассчитанных пропорционально стоимости данных материальных остатков

Товары учитываются Обществом по покупной стоимости (стоимости приобретения) с включением в нее дополнительных затрат на их приобретение, таких как ввозные таможенные пошлины и сборы, услуги по таможенному оформлению, транспортные расходы по заготовке и доставке до складов и другие аналогичные расходы.

Материальные ценности, поступившие, право собственности на которые отсутствует, учитываются на забалансовых счетах Общества.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Наличие и движение запасов раскрыто в таблице №4 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе расходов будущих периодов отражаются затраты на сертификацию продукции, лицензии, программные обеспечения и т.д. Расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены в балансе Общества в составе Прочих оборотных активов по строке 1260.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную задолженность не производится.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов.

Дебиторская задолженность отражается в активе баланса за минусом резерва сомнительным долгам. В 2022 году Общество резерв по сомнительным долгам не создавало.

Дебиторская и кредиторская задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет:

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2022г.
1.	Дебиторская задолженность	63 485

№ п/п	Показатели	2022г.
1.1	в т.ч. покупатели и заказчики	48 643
1.2	авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4 935
1.3	прочие дебиторы	9 907
2.	Кредиторская задолженность	38 611
2.1	в т.ч. поставщики и подрядчики	7 276
	авансы, полученные от покупателей	4 890
2.2.	задолженность перед персоналом по оплате труда	
2.4	задолженность по налогам и сборам	3 503
2.5	прочие кредиторы	31 551

На 31 декабря 2022 года у Общества просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности раскрыто в таблице № 5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России №126н от 11.12.2002г. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, учредительными документами.

Финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Общество не осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные в случае, если до срока погашения осталось не более 12 месяцев с отчетной даты.

Приобретенное право требования учитывается в составе финансовых вложений при выполнении условий, предусмотренных п. 2 ПБУ 19/02 (п. 3 ПБУ 19/02).

Общество в 2022 году не проводило оценку финансовых вложений на предмет их обесценения и наличия условий устойчивого снижения их стоимости.

В составе финансовых вложений Общества отражаются предоставленные займы, акции и ценные бумаги, вложения в уставные капиталы зависимых обществ.

Наличие и движение финансовых вложений раскрыто в Таблице №3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.7. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России №107н от 06.10.2008.

В бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам Задолженность по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

Проценты по предоставленным кредитам и займам начисляются ежемесячно.
Кредитные средства, привлеченные в течение отчетного периода, были направлены на пополнение оборотных средств.
Кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены в балансе Общества по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» в сумме 852 719 тыс. руб. и по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» в сумме 28 406 тыс. руб.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России №32н от 06.05.1999, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России №33н от 06.05.1999.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от следующих видов деятельности:

- оптовая торговля косметической готовой продукцией и товарами;
- дистанционная торговля косметической готовой продукцией и товарами

Доходы по обычным видам деятельности за 2022 год составили:

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2022г.
1	Выручка от реализации готовой продукции и товаров	222 599
	ИТОГО	**222 599**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике Общества.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», вне зависимости от процесса реализации, произведенной за отчетный период, продукции (работ, услуг).

Расходы, связанные с продажей готовой продукции и товаров, расходы на рекламу, транспортировку товаров до покупателей, и прочие расходы, связанные с продажами, учитываются на счет 44 «Коммерческие расходы».

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат составили:

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2022г.
1	Материальные затраты	82 245
2	Затраты на оплату труда	3 804
3	Отчисления на социальные нужды	626
4	Амортизация	12
5	Прочие	74 220
6	Фактическая себестоимость проданных товаров	
Изменение остатков (прирост «-» уменьшение «+») незавершенного производства, готовой продукции		45 812
	Итого расходы по обычным видам деятельности	**206 719**

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в таблице №6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу Отчету о финансовых результатах.

3.9. Прочие доходы и расходы

Раскрытие информации прочих доходов строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2022 год:

Руб.

№ п/п	Показатели	2021г.
1	Курсовые разницы	2 562 951,61
2	Оприходование излишков	76 262,07
4	Прочие внереализационные доходы и расходы	7 597,45

5	Реализация имущественных прав кроме права требования долга	197 688,00
6	Реализация прочего имущества (материалов)	43 715 778,55
	Итого	**46 560 277,68**

Раскрытие информации прочие расходов строка 2350 Отчета о финансовых результатах за 2022:

Руб.

№ п/п	Показатели	2022г.
1	Брак, утилизация НПНУ	32 859 394,79
2	Исправительные записи по операциям прошлых лет	17 112 344,70
3	Курсовые разницы	383 004,56
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	541 260,22
5	Прочие внереализационные доходы и расходы	334 395,04
6	Прочие расходы, не принимаемые к НУ	354 603,49
7	Расходы на услуги банков	526 902,42
8	Реализация имущественных прав кроме права требования долга	188 528,10
9	Реализация прочего имущества (материалов)	41 314 284,19
10	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	866,66
	Итого	**93 615 584,17**

3.10. Оценочные обязательства

Общество не признает оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России №167н от 13.12.2010г.

Информация о признанных и погашенных оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице №7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Налоги и взносы

Обязательства по налогам и сборам на 31.12.2022 года характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2022г.

1	Налог на добавленную стоимость	1 675
2	Налог на доходы физических лиц	20
3	Платежи в государственные внебюджетные фонды	48
	ИТОГО	**1 743**

На 31 декабря 2022 года у Общества просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

3.12. Использование чистой прибыли

Структура использования чистой прибыли Общества устанавливается Учредителями. Общество не создает каких-либо фондов за счет чистой прибыли, остающейся в его распоряжении.

3.13. Чистые активы

Величина чистых активов на начало отчетного периода составляет (194 708) тыс. рублей. Величина чистых активов на 31 декабря 2022 года составляет (226 327) тыс. рублей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года меньше его уставного капитала на 226 227 тыс. руб.

3.14. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года оплачен полностью.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами.

К юридическим лицам способным вызывать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества относятся следующие организации:

руб.

№ п/п	Полное наименование Участника	Номинальная стоимость доли	Размер доли
1	ООО "Био Си Косметик"	84 985,50	100%
2	ТОО "БИО СИ КАЗАХСТАН"	103 542,60	100%

Общество является производителем косметической продукции, реализацию которой осуществляют дочерние предприятия ОО «Био Си» - аффилированные лица. Аффилированным лицам осуществляется отгрузка продукции по договорам купли-продажи парфюмерно-косметической продукции - экспорт в иностранные дочерние предприятия. Объем реализованной продукции по операциям экспорта в 2021 году составил 22 490 тыс. руб.
Задолженность по расчетам между аффилированными лицами и Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет: дебиторская 15 949 тыс. руб. В течение 2021 года Общество осуществляло сделки с аффилированными лицами в соответствии с заключенными договорами на условиях и по ценам, соответствующим рыночным.

Выплаты основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в 2022 году составляют: 1 429 218,94 рублей.

Раскрытие информации о бенефициарных владельцах:
По состоянию на 31 декабря 2022 года

- доля в размере 99% Общества принадлежит ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНКОМКОМПАНИ", учредитель Сиразетдинов Никита Вадимович;
- доля в размере 1% принадлежит Обществу.

5. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация косметической продукции. Выручка по основному виду деятельности в текущем году составила 222 599 тыс. руб. Валовая прибыль, относящаяся к данному сегменту, составляет 56 481 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Санкции против Российской Федерации со стороны США и примкнувших к ним недружественных государств, установленные после 24.02.2022г., а также ответные меры Правительства РФ привели к существенным негативным рискам для мировой экономики и внутренней экономической ситуации, т.к. санкции и ответные меры устанавливают ряд ограничений, в том числе в части международной торговли и логистических операций.

ООО «Био Си» на дату сдачи годовой финансовой отчетности за 2022 год не может прогнозировать, как будут развиваться события, в связи с вышеуказанной ситуацией, а также, как последствия от данных событий окажут влияние в дальнейшем на развитие экономики РФ и на деятельность Общества в целом. При этом, в целях стабилизации и обеспечения непрерывной работы Общества, руководством Общества разрабатываются антикризисные меры.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты и имущественное положение Общества.
Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и другим рискам.

9. Информация о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2022 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют (226 327) тыс. рублей, что ниже величины уставного капитала, однако Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. На основании анализа деятельности Общества и оценки наличия существенных факторов неопределенности, которые могут вызвать

значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность на непрерывной основе в будущем, Общество сообщает следующее:

- Общество произвело анализ соотношения активов и пассивов по срокам востребования и погашения на конец отчетного периода и до конца 2023 года. В настоящий момент существенных обязательств, которые не могут быть своевременно погашены за счет выручки от деятельности и существующей дебиторской задолженности в 2023 году Общество не имеет.
- Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.
- Руководство ООО «Био Си» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия. Обществом заключен долгосрочный договор на поставку своих товаров и готовой продукции с крупной российской компанией прямых продаж для дальнейшей реализации как на территории РФ так и за ее пределами.
- Проведены мероприятия по снижению расходов.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

30 марта 2023 года

Генеральный директор «Био Си» «BIOSEA» LLC С.А. Лисов