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

«30» марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «БИОСИСТЕМА» за 2022 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 :

- Производство натуральной кишечной оболочки (ОКВЭД 10.11.6 Производство субпродуктов,непригодных для употребления в пищу)
- Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами (ОКВЭД 46.38)

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, коммутатор 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, автопогрузчик вилочный газ-бензиновый CAT GP18ZNT, штабелер с платформой оператора Rocla SPE-16, электропогрузчик CHL CPD18-CC1 сер.№05018DF3721, станция гигиены полного контроля и т.д.

Общество арендует следующие основные средства: вилочный погрузчик TOYOTA 42 FG15, реф-контейнер MNFU 5150334, автобус ПАЗ 320406-04 (по договору лизинга), электропогрузчик CAT, EP16ACNT ETB22A00040 (по договору лизинга).

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.

Общество арендует часть земельного участка площадью 150 кв. метров от земельного участка общей площадью 4 230,0 кв. м. (кадастровый номер 78:37:1712701:2242), расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, Колпино, Вознесенское шоссе, земельный участок 63б.

Общество арендует часть земельного участка площадью 200 кв. метров от земельного участка общей площадью 500,0 кв. м. (кадастровый номер 78:37:1712701:2243), расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, Колпино, Вознесенское шоссе, участок 63 (севернее дома 63, литера Б)

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 ПАО «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
АО «Россельхозбанк», С-Петербургский региональный	Г.Санкт-Петербург, Парадная ул., 5, корп.1, лит.А	БИК 044030910	Расчетный (рубли)	№ 40702810035000001832

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 172 человека.

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.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.Способы оценки основных средств

Учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020). Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020. ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.1 Признание активов в качестве основных средств

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (основание. п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объект капитальных вложений принимается к учёту в качестве основного средства в момент его приведения в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

При принятии к учету объекта в качестве основных средств необходимо, чтобы его первоначальная стоимость была сформирована. В первоначальную стоимость должны быть включены все затраты по доведению объекта до требуемого состояния. В момент, когда объект доведен до состояния, пригодного для использования, такой объект должен быть принят к учету как основное средство и переведен со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» на счет 01 «Основные средства».

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам.

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 пятьдесят (50) процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

2.2 Обществом были отражены последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативным способом – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств является их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывалась исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Таким образом, в результате проведенной в межотчетный период единовременной корректировки в балансе за 2022 год были изменены показатели следующих строк баланса на 31.12.2021г.:
Строка 1150 «Основные средства» - увеличение на 63 317 тыс. руб.:
в том числе увеличение в связи с отражением ППА на 57 952 тыс. руб. (59 970 тыс. руб. за минусом остаточной стоимости на 31.12.2021г. лизингового автобуса 2018 тыс. руб.) и увеличение в связи с корректировкой амортизации при пересмотре элементов амортизации на 5 581 тыс. руб., а также уменьшение на 216 тыс. руб. в результате списания малоценных основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в корреспонденции со счетом 84.
Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - увеличение на 13 170 тыс. руб.
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – увеличение на 4 935 тыс. руб.
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - увеличение на 14 390 тыс. руб.
Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, была списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

2.3 Организация не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыльна основании пункта 50 ФСБУ 25/2018.

Обществом были отражены последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды» на 31.12.2021:
По строке Баланса 1450 «Прочие обязательства» отражены долгосрочные Арендные обязательства в сумме 40 650 тыс. руб., по строке 1550 «Прочие обязательства» отражены краткосрочные арендные обязательства в сумме 18 330 тыс. руб.
Сформированы ППА (право пользования активом) по следующим договорам аренды:

Предмет аренды	Арендодатель	Сумма, руб.
Автобус ПАЗ 320406-04	ООО «ТСС-Лизинг»	2 664 166,67
ППА Ангар Саперный	ООО «БИОСТАР КАРВИНГ ВУД»	11 029 035,98
ППА гараж Оружейная	ООО «ЭФФЕКТ»	1 271 021,54
ППА Офис Ломаная	ООО «БИОСТАР ТРЕЙД»	4 855 770,14
ППА Офисн модуль Саперный	ООО «БИОСТАР КАРВИНГ ВУД»	987 747,49
ППА погрузчик	ООО «БИОСТАР ТРЕЙД»	1 091 674,94
ППА Производ . здание Оружейная	ООО «ЭФФЕКТ»	38 070 769,33
Итого		59 970 186,09

Процентная ставка: применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Обществом была определена как 10%.

3. Способы оценки материально-производственных запасов

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 к запасам относятся активы используемые, потребляемые:
-в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
-в течение 12 мес. — стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует.
К запасам дополнительно отнесены:
-незавершенное производство;
-объекты интеллектуальной собственности для продажи.

Стандарт ФСБУ 5/19 применяется и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

Импортный товар в момент перехода права собственности приходуется на счет 15, затем при поступлении товара на склад с 15 счета относится на счет 41.

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».

4. Порядок признания выручки Общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

При формировании налоговой базы в 2022 году ООО «БИОСИСТЕМА» в соответствии Налоговым Кодексом РФ использовало метод начисления.

5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы"

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». Коммерческие расходы включают транспортные расходы по доставке товаров до покупателя, тару и упаковку и заработную плату сотрудников департамента снабжения. Коммерческие расходы полностью списываются на финансовый результат периода.

Списание транспортно-заготовительных расходов по доставке товаров от поставщиков 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. Транспортно-заготовительные расходы по импортным товарам, производимые после оприходования, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

7. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся.
Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученный и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

При пересчёте стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащей оплате в рублях применялся официальный курс, установленный ЦБ РФ на отчетную дату, на 31.12.2022:
Доллар к рублю 70,3375 руб.
Евро к рублю 75,6553 руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.) на 31.12.2022:
- краткосрочные (до трех месяцев) депозиты в сумме 407 ,1 тыс.руб.
- денежные средства на расчетных счетах в сумме 2 993,8 тыс. руб
-. денежные средства в кассе в сумме 6,8 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки

По состоянию на 31/12/2022 обществом уплачены авансы в связи с приобретением товаров следующим поставщикам:
- ООО «Ариан»- 34 540,8 тыс. руб.
- ТОО "ALNAT PRODUCT" – 25 860,5 тыс. руб.
- ТОО "БИОСТАР АЗИЯ" – 27 974,4 тыс. руб.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. ООО «БИОСИСТЕМА» осуществляло оптовую торговлю прочими пищевыми продуктами и производство натуральной оболочки.

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

Выручка: 1 306 275 тыс. руб.
В том числе выручка от продажи продукции собственного производства 653 490 тыс. руб.
выручка от продажи товаров 643 896 тыс. руб.
Себестоимость 883 648 тыс. руб.
Валовая прибыль 422 627 тыс. руб.
Коммерческие расходы 186 464 тыс. руб.
Управленческие расходы 53 678 тыс. руб.
Прибыль от продаж 182 485 тыс. руб.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам 6 449 тыс. руб.
Прочие доходы 215 345 тыс. руб.
В том числе восстановление резерва по сомнительным долгам 1 936 тыс. руб.
курсовые разницы 19 734 тыс. руб.
доходы. Связанные с покупкой (продажей) валюты 19 647 тыс. руб.
Прочие расходы 238 902 тыс. руб.
В том числе курсовые разницы 27 873 тыс. руб.
РКО 1 059 тыс. руб.
Благотворительность 1 609 тыс. руб.

Чистая прибыль 115 809 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022 г. 404 150 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 2022году 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 и земельных участков: суммы по договору (с НДС) 41 035 398,07 рубля, дебетовое сальдо на 31/12/22 составляет 3 126 119,60 руб. По соглашению о сотрудничестве на 31/12/22 кредитовое сальдо 3 300 000,00 руб.
2) Долгосрочный заем: полностью погашен заем по договору от 08/06/2016 в 2022г. на сумму 13 500 000,00 рублей. Также в 2022г. по договору займа 16/12/19 от 16.12.2019 погашен заем в размере 24 030 000,00 руб., всего остаток на 31/12/22 по этому договору 25 970 000,00 руб. Еще в 2022г. по договору займа 01-09/21 от 01/09/2021 выдан заем в размере 20 900 000,00 руб., всего остаток на 31/12/22 по этому договору 31 400 000,00 руб. Начислены проценты по займа за 2022г. в сумме 1 376 918,37 рублей.

Операции с другими сторонами:

Связанные стороны (наименование контрагента)	Статус контрагента	Характер взаимоотношений	Сумма, тыс. руб.	Сальдо на 31/12/2022г., тыс. руб.
ООО «ПАКПРИНТ»	Одно контролирующее лицо	Договор займа/ договор цессии	Погашение займа 17 300,0 % по займу 793,2	34 750,0 119,7

ООО «БИОСТАР ТРЕЙД»	Одно контролирующее лицо	Агентский договор/аренда/услуги транспорта	77 989,3/3079,6/2372,8	48099,1/ 262,6/1165,3
ООО «СТАРМИКС»	Одно контролирующее лицо	Закупка товаров	10 020,0	48 065,8
ООО «БИОСТАР.РУ»	Учредитель	Юридические услуги/ договор займа	267,8/20 000,0	22,3
ООО «БИОСТАР КАРВИНГ ВУД»	Одно контролирующее лицо	Аренда/конс.услуги	6 239,6/ 561,9	769,5/ 126,0

За связанные стороны выданы следующие поручительства АО Банк «СНГБ»:

- за ООО «СТАРМИКС»
  по договору № 45 от 30/03/2020г., остаток долга на 31/12/2022- 25 890,00 тыс.руб.,
  по договору № 79 от 20/04/2022г., остаток долга на 31/12/2022- 12 460,0 тыс. руб.
- за ООО «ПАКПРИНТ по договору № 62 от 23/12/2020г.», остаток долга на 31/12/2022 – 63447,1 тыс. руб.
- за ООО «ФЛЕКСОСТАР»:
  - по договору № 34 от 25/02/2020г., остаток долга на 31/12/2022г. 12 410,00 тыс. руб.
  - по договору № 87 от 20/04/2022г., остаток долга на 31/12/2022г. 40 000,00 тыс. руб.
  - по договору № 47 от 09/11/2021г., остаток долга на 31/12/2022г. 15 735,42 тыс. руб.

Кредиторская задолженнность

В бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31/12/2022г. отражена следующая задолженность по кредитам и займам:

Кредиты в составе краткосрочных обязательств в балансе по строке 1510 :

АО БАНК "СНГБ"	Сальдо на 31/12/22, руб.	Срок погашения	Сумма недополученного кредита на 31/12/22, руб.
Кредитный договор № С55430 от 25.02.20	7 500 000,00	07/02/2023	7 500 000,00
Кредитный договор №С57610 от 23.12.20	13 460 000,00	24/02/2023	36 540 000,00
Кредитный договор №С55731 от 03.02.20	3 100 000,00	17/02/2023	26 900 000,00
Кредитный договор №С61071 от 20.04.22	29 000 000,00	19/12/2023	31 000 000,00
Кредитный договор №С61073 от 20.04.022	3 000 000,00	25/09/2023	27 000 000,00
Доп. соглашение об овердрафте № С61090 от 20.04.2022 г			9 000 000,00

Займы в составе долгосрочных обязательств в балансе по строке 1410:

ООО «БИОСТАР.РУ»	Сальдо на 31/12/22, руб.	Окончат. срок погашения
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.	3 400 000,00	11/03/2026
ООО «ПАКПРИНТ»		
Договор займа 02/06/16 от 02.06.2016	29 750 000,00	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 2022 год управленческому персоналу составило 36 052 966,87 руб., страховые взносы с вознаграждения 5 727 677,14 руб.

Формирование резервов.

На конец 2022 года в бухгалтерской отчетности Общества отражены резервы сомнительным долгам в размере 3 699 528,50 руб.

Также в отчетности отражено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск в сумме 7 628 195,91 руб.

Информация о событиях после отчетной даты

События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, а также событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не было.

Непрерывность деятельности

Общество считает, что отсутствуют какие-либо факторы, способные привести к прекращению его деятельности, а также события и условия, которые 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.