Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «БИОН» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «БИОН» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 19.02.2010.

Свидетельство о государственной регистрации № 013155229, ИНН 7715797877, КПП 771501001, юридический адрес: Москва, Гостиничный пр-д, д.4А, стр 1.

Общество ведёт бухгалтерский учёт и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчётность за 2022 год в соответствии с требованиями федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ПБУ и другими действующими в РФ правилами и требованиями к бухгалтерскому учёту и отчётности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Участник общества с ограниченной ответственностью «БИОН»:

- Саванович Валерий Викторович — учредитель со 100 %-ной долей в уставном капитале.

Участник является конечным бенефециаром Общества.
Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственника организации.

1.3. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Мамонов Александр Юрьевич.

1.3. Основной вид деятельности организации: деятельность медицинских лабораторий, ОКВЭД 85.14.3

Организация имеет медицинскую лицензию № ЛО-50-01-010978 от 06.06.2019г. Срок действия лицензии: бессрочно.

1.4. Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 78 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «БИОН» утверждена приказом генерального директора Мамонова А.Ю. от 30.12.2017. Форма ведения бухгалтерского учёта – автоматизированная с применением специализированных бухгалтерских программ 1С:Предприятие, 1С:ЗУП, 1С:УТ. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определённом Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными Приказом минфина России от 13.06.1995 № 49.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учёте. В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.3 ПБУ 14/2007.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счёте 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учётные цены не применяются.

В отношении займов: вся сумма начисленных в отчётном периоде процентов по кредитам и займам признаётся прочими расходами организации.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансово-хозяйственные операции:

3.1. По итогам деятельности за 2022 г. общество получило прибыль. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. Существенная неопределённость в непрерывности деятельности отсутствует.

4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год.

В отчетном году выручка ООО «БИОН» составила:

1	По основному виду деятельности «Медицинские услуги»	709 510 280,59
2	По прочим видам деятельности (сдача имущества в аренду)	33 600
3	Прочие доходы (курсовые разницы, продажа валюты, доходы по договору ссуды)	4 911 477,74

Затраты на производство и реализацию продукции:

1	Услуги сторонних организаций (медуслуги, транспорт, обучение, программное обеспечение, ремонт оборудования, услуги связи, внешний контроль качества, лицензии, утилизация отходов и др.)	233 398 491,90
2	Амортизация основных средств	28 441 094,90
3	Приобретение сырья (реагенты, материалы, упаковка, бланки, плакаты и др.)	247 881 561,69
4	Фонд оплаты труда	107 314 013,27
5	Налоги	18 504 803,71
6	Аренда (помещения + ОС)	22 715 672,43
7	Прочие расходы (хозрасходы, канцтовары, услуги банков, спецодежда, командировки, расходы не принимаемые для расчёта налога на прибыль)	12 334 598,11

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	126 272		1 490 370	(1487072)		129 570	-
Поставщики	18 006	-	742343	(747 791)		12 558	-
Покупатели	108 266		748 027	(739 281)	-	117 012	-

Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе		-	-	-	-		-
По займам		-	-	-	-		-
ИТОГО	126 272		1 490 370	(1487072)		129 570	-

6. Отчет ОДДС составлен в соответствии с ПБУ 23/2011.

7. Оценочные обязательства и резервы.

7.1. На 31 декабря 2022 года в организации не сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

7.2. Резерв по сомнительным долгам не сформирован

7.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. Заработная плата

Фонд оплаты труда исполнительного органа за отчётный год составил 4 972 503,96 руб.,

за предыдущий год 4 585 900,73 руб

На 31.12.2022 года в балансе отражена текущая задолженность по заработной плате в сумме 4 245 396,34 рублей. Это начисления за декабрь 2022 года, которые были выплачены в январе 2023 года. Задолженности по зарплате по предыдущим периодам отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «БИОН»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Саванович Валерий Викторович	Участник, гражданин РФ	Лицо, имеющее долю в уставном капитале 100%	25.09.2020г.	Участник общества
2	Саванович Валерий Викторович	Участник, гражданин РФ	Кредитор	31.12.2018г.	Предоставление займа
3	Мамонов Александр Юрьевич	Генеральный директор, гражданин РФ	Единоличный исполнительный орган	19.02.2020г.	Трудовой договор

1.Собственник ООО «БИОН» Саванович Валерий Викторович имеет долю 100% в уставном капитале. Сумма уставного капитала составляет 10 000 руб.
2.Кредитор Саванович Валерий Викторович предоставил займ для ООО «БИОН». На начало 2022 года сумма займа составляла 231 820 028,34 руб. В течение года было погашение займа на сумму 2 470 000 руб. Остаток задолженности на 31.12.22г. составил 229 350 028,34 руб. В соответствии с договором займа ежемесячно начисляются и выплачиваются проценты на остаток займа.

Перечень субъектов, на которые ООО «БИОН» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «БИОН»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «БИОН»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «Медицинская группа Ларго»	г. Санкт-Петербург	Участник Саванович В.В.с долей в уставном капитале 80%	22.03.2017г	Оказание медицинских услуг для клиентов в г. Санкт-Петербург
2.	ООО «Ваши лабораторные технологии»	г. Москва	Единственный участник и генеральный директор Саванович В.В.	27.02.2019г.	Операции отсутствуют
3.	ООО «Ваша лаборатория»	г. Москва	Единственный участник Саванович В.В.	19.01.2012г.	Заказчик медуслуг для интернет-клиентов
4.	ООО «НИК»	г. Москва	Участник и генеральный директор Саванович В.В.	Нет данных	Аренда помещений
5.	ООО «БИОН-КУРЬЕР»	Г. Москва	Генеральный директор Колпакова М.В.	02.03.2020г.	Курьерская доставка корреспонденции и материалов. Привлечение и поддержка розничных и оптовых клиентов.

Медицинские услуги, оказываемые ООО «Медицинская группа «Ларго» составили 44 412 608,05 руб. в 2022 году.

Между ООО «БИОН» и ООО «ВЛТ» нет деловых отношений.

Медицинские услуги ООО «БИОН» для ООО «Ваша лаборатория» составили 335 799 714 руб. в 2022 году.

ООО «НИК» предоставило помещения в аренду на сумму 11 574 867,50 руб. в 2022 году.

ООО «БИОН курьер» предоставило курьерские услуги для ООО «БИОН» на сумму 104 773 876,09 руб. в 2022 году.

10.В 2022 году ООО «БИОН» не получало государственной помощи.

Дополнительно сообщаем, что пандемия COVID-19 имела и имеет скорее положительное влияние на общество, как на медицинскую организацию, имеющую разрешение Роспотребнадзора на

лабораторную диагностику этого заболевания. При этом, даже на пике пандемии выручка от этой диагностики не превышала 20%, что позволило нам довольно безболезненно пережить спад эпидемии. Возможное обострение ситуации с заболеваемостью только увеличит нашу выручку и прибыль.

Влияние СВО ощущается в ограничении поставок зарубежного оборудования, расходных материалов и реагентов. Медицинские товары практически не попали под санкции, поэтому их влияние на отрасль невелико, но некоторые перебои с поставками наблюдаются. Мы своевременно дублируем оборудование китайскими аналогами. Конечно, все это сказывается на себестоимости. Но мы надеемся компенсировать это повышением цен, ведь доходы населения растут.

В настоящий момент отсутствуют другие факторы, способные кардинально повлиять на доходы и расходы организации.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Мамонов А.Ю.
подпись Ф.И.О.

Главный бухгалтер _____ Прохорова А.И.
подпись Ф.И.О.

22.12.2023г.