Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «БИОН» за 2023 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 2023 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 № ЛО41-01162-50/00370168 от 06.06.2019г. Срок действия лицензии: бессрочно.

1.4. Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 89 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 2023 г. общество получило прибыль. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. Существенная неопределённость в непрерывности деятельности отсутствует.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.

В отчетном году выручка ООО «БИОН» составила:

1	По основному виду деятельности «Медицинские услуги»	794 878 982,02
2	По прочим видам деятельности (сдача имущества в аренду)	33 600
3	Прочие доходы (курсовые разницы, продажа валюты, доходы по договору ссуды)	15 974 191,17

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.)	220 061 293,98
2	Амортизация основных средств	28 505 432,67
3	Приобретение сырья (реактивы, материалы, упаковка, бланки, плакаты и др.)	320 624 671,05
4	Фонд оплаты труда	120 840 595,63
5	Налоги	21 179 936,21
6	Аренда (помещения + ОС)	18 434 406,21
7	Прочие расходы (хозрасходы, канцтовары, услуги банков, спецодежда, командировки, расходы не принимаемые для расчёта налога на прибыль)	17 740 354,58

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023.

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	129 570		1 552 487	(1566797)		137 020	-
Поставщики	12 558	-	721 493	(743 253)		12 558	-
Покупатели	117 012		830 994	(823 544)	-	124 462	-

Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе		-	-	-	-		-
По займам		-	-	-	-		-
ИТОГО	129 570		1 552 487	(1566797)		137 020	-

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

7. Оценочные обязательства и резервы.

7.1. На 31 декабря 2023 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 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. Заработная плата

Фонд оплаты труда исполнительного органа за отчётный год составил 5 909 371,41 руб.,

за предыдущий год 4 972 503,96 руб

На 31.12.2023 года в балансе отражена текущая задолженность по заработной плате в сумме 5 034 448,72 рублей. Это начисления за декабрь 2023 года, которые были выплачены в январе 2024 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 2023 года сумма займа составляла 229 350 028,34 руб. В течение года было погашение займа на сумму 45 350 028,34 руб. Остаток задолженности на 31.12.23г. составил 184 000 000 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 2023 году.

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

Медицинские услуги ООО «БИОН» для ООО «Ваша лаборатория» составили 434 514 766 руб. в 2023 году.

ООО «НИК» предоставило помещения в аренду на сумму 11 560 921,45 руб. в 2023 году.

ООО «БИОН курьер» предоставило курьерские услуги для ООО «БИОН» на сумму 92 282 366,08 руб. в 2023 году.

10.В 2023 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.

02.03.2024г.