ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Биоамид» за 2023 год

Бухгалтерская отчетность АО «Биоамид» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации

1. Основные сведения об организации и собственниках

Акционерное общество «Биоамид» зарегистрировано Администрацией города Саратова. Дата регистрации 05.11.1996 г. № 01086616.

Местонахождение: 410033, г. Саратов, ул. Международная, д. 27

Почтовый адрес: 410033, г. Саратов, ул. Международная, д. 27

ОГРН **1026403343262**, ИНН 6454035870 , КПП 645301001

Среднесписочная численность за 2023год: 55 чел.

Основные виды деятельности, предусмотренные уставом:

- Научные исследования и разработки в области естественных наук;
- Технические испытания, исследования и сертификация;
- Испытания и анализ в научных областях;
- Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ; анализ химических и биологических свойств материалов и веществ;
- Прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Воронин Сергей Петрович.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, Давыдова Дарья Сергеевна.

2. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика АО «Биоамид» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2023 год утверждена 30.12.2022 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2021год	2022 год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 40 000,00 рублей* *-более 100 000,00 рублей*	да нет	нет да	нет да
3. Амортизация основных средств *- линейный*	Да	да	да
4. Переоценка основных средств: *- - не производится*	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство по ФИФО	да	да	да
6. Фактические затраты по возведению, реконструкции объектов капитального строительства подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов,	да	да	да

по которым определяется инвентарная стоимость			
7. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.	да	да	да
8. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да
9. Общепроизводственные расходы, накопленные за отчетный период, списываются на счет 20 «Основное производство». Базой распределения косвенных расходов является выручка.	нет	нет	нет
9.1. Общепроизводственные расходы, накопленные за отчетный период, списываются на счет 20 «Основное производство». Базой распределения косвенных расходов является плановая стоимость произведенной продукции	да	да	да

3. Состав основных средств.

Основные средства в собственности:	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2023 г.	266 535
Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам: - поступление - выбытие	 9698 0
Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств: - на начало отчетного периода на конец отчетного года	 95526 114319

В декабре 2023г. был произведен пересчет амортизации основных средств в связи с пересмотром элементов амортизации в течении года Дт90.08.1-Кт02.01 на общую сумму - 814102,15 руб.

4. Нематериальные активы.

На 31.12.2023г. в организации имеются нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (Раздел 1.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу):

- Фильм презентационный о деятельности АО "Биоамид"=107тыс.руб.
- Товарный знак №239405 "Биоамид"=25тыс.руб.

5. Состав капитальных вложений.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2023г.	58949
Движение по капитальным вложениям в течение отчетного года по основным группам:	

- увеличение	54673
- ввод в эксплуатацию всего:	43932
В том числе:	
-основных средств	9698
-НМА	34234

6. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы отсутствуют.

7. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. прочие внеоборотные активы составили 369 тыс. руб., в том числе:

- сальдо на конец периода по счету 97 «Расходы будущих периодов» в сумме 89тыс. руб.;
- сальдо на конец периода по счету 60.02 Авансы, оплаченные за основные средства в рублях в сумме 763 тыс. руб.;

8. Сведения по запасам.

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса сумма запасов составила 110134 тыс. руб., в том числе:

- по счету 10 «Материалы» в размере 48709 тыс. руб.
- по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в размере 42548 тыс. руб.
- по счету 43 «Готовая продукция» в размере 18287 тыс. руб.
- по счету 97 «Расходы будущих периодов» (с видом актива в балансе «Запасы») в размере 27 тыс. руб.
- по счету 76.01.9 по расходам будущих периодов (с видом актива в балансе «Запасы») в размере 562 тыс. руб.

9. Сведения о дебиторской задолженности.

У Общества по состоянию на 31.12.2023г. имеется просроченная к уплате дебиторская задолженность. В связи с этим создавался резерв по сомнительным долгам.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Прочая	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	13860
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	11515
Авансы выданные	352
Прочая (резервы по сомнительным долгам)	(2686)
Сумма уплаченных налогов и сборов	1019
Расчеты по предоставленным займам	520

Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	5
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3135

10. Финансовые вложения.

В декабре 2023года был открыт депозитный счет. Остаток средств на этом счете на конец года составил 25 000 тыс. руб.

11. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток денежных средств составил:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
Расчетный счет	4172
Валютный счет	110356
Специальные счета в банках	0
ИТОГО:	114528

12. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2023г. по стр. 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма 123 тыс. руб., в том числе:

- сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 «Расчеты по авансам, выданным» (по договорам с признаком отражения в балансе «Запасы») в размере 154 тыс. руб.;
- сальдо на конец периода по дебету счета 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» (по договорам с признаком отражения в балансе «Запасы») в размере -31 тыс. руб.

13. Оценочные резервы.

На конец 2023года созданы резервы по сомнительным долгам в размере 2686 тыс.руб. Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) на 31.12.2023 г. отсутствует.

14. Капитал и резервы.

Изменений уставного капитала в 2023 г. не происходило.

15. Кредиты и займы.

В 2023 г. Общество не получало кредиты и займы.

16. Отложенные налоговые обязательства.

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

17. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0,0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	4360
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	153

НДС по авансам и предоплатам	-247
Расчеты по налогам и сборам	2951
Расчеты по авансам полученным	1484
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	19

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 5530 тыс. руб.:

- сальдо на конец периода по кредиту счета 96.09 «Оценочные обязательства и резервы» - Резерв на утилизацию автошин в размере 4 тыс. руб.

- сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01. «Резерв по предстоящим отпускам и страховым взносам» в размере 5526 тыс. руб.

19. Обязательства и обеспечения выданные.

Обязательства и обеспечения выданные по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

20. Обязательства и обеспечения полученные.

На 31.12.2023г. у Общества имеются арендные обязательства в размере 99 тыс.руб.

21. Сведения о связанных сторонах.

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений	Сделки в 2023 году
Воронин Сергей Петрович	Учредитель/Генеральный директор/доля 83,1% до 22.12.23г. С 22.12.23г. доля 89,3% (бенефициар)	Сумма з/п и премиальных 3599 тыс. руб. Страховые взносы -562 тыс. руб. Дивиденды в 2023году не выплачивались.
ООО «Биоамид-Агро»	-Учредитель (доля 6,2%) до 22.12.23г. - Соинвестор (2017-2020)	- Выплата дивидендов в 2023г.не производилась. - Соглашение о предоставлении Гранта №Г43/17 от 27.10.2017г. Сумма по соглашению 22800000 руб. В 2023году отнесена на доходы сумма амортизации по НМА в размере 1438027,01 руб. На конец 2023 года остаток средств Соинвестора на сч.98 (доходы, полученные в счет будущих периодов) составил 18240580,13 руб.

Согласно Устава Высшим органом управления и контроля является общее собрание акционеров, единоличным исполнительным органом – генеральный директор.

22. Финансовые результаты деятельности.

Выручка за 2023 г. составила 123 786 тыс. руб., Общая балансовая величина чистых активов 613 531 тыс. руб. В 2023 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 1 659 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 88 210,51 руб;
Базовый убыток на акцию за 2023 год составил 1 613,20 руб.

Состав прочих доходов (тыс.руб.):

	2023год	2022год
Безвозмездно полученные материальные ценности	25	
Курсовые разницы	38407	87845
Оприходование излишков	63	3
Корректировка реализации (возврат продукции)		2050
Оценочные обязательства по оплате труда	908	298
Покупка(продажа)иностранной валюты	22672	232842
Прочие внереализационные доходы	18	244
Прочие доходы по итогам гранта Сколково (амортизация НМА)	3 241	2174
Реализация основных средств и прочего имущества	562	
Резервы по сомнительным долгам	7307	3790
Роялти	188	734
Средства Целевого финансирования (Фитаза),признаного доходом(амортизация НМА)	4767	1191
ИТОГО:	78158	331171

Состав прочих расходов (тыс.руб.):

Амортизации НМА	15	-
Благотворительная помощь	151	3630
Затраты на юридические услуги	65	54
Именная стипендия	90	90
Курсовые разницы	12507	133177
Исправительные записи прошлых лет		1704
Материальная помощь	152	832
Консультационные услуги и нотариальные услуги		25
Премия и налоги, не принимаемые для	4085	7821

НУ		
Продажа (покупка) иностранной валюты	22857	236832
Процентные расходы (по аренде имущества)	12	
Прочие внереализационные доходы и расходы (списание материалов, заявок на патенты, реестров акционеров,ролик на тв,пошлины по патентам,амортизация ОС и НМА, не участвующие в основной деятельности,расходы на бензин, списание НИОКР(закрытие темы),транспортный налог и пр.)	7051	11595
Расходы на услуги банков	369	1944
Расходы по амортизации НМА по целевым средствам (Фитаза)	4768	4768
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1447	323
Расходы по уплате страховых взносов	287	812
Реализация основных средств и прочего имущества	520	-
Резерв отпусков	85	-
Резерв по сомнительным долгам	8889	4165
Роялти	3194	5194
Списание выделенного НДС на прочие расходы	288	489
Списание дебиторской задолженности	1205	34
Членский взнос	126	6
Штрафы ГИБДД	51	50
ИТОГО:	68214	413545

23. Бюджетное и внебюджетное финансирование.

В 4 кв. 2017 года были заключены договоры:

1. Соглашение о предоставлении гранта №Г/43/17 от 27.10.17г. с Некоммерческой организацией Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий.
2. Соглашение №14.579.21.0145 от 26.09.2017г. о предоставлении субсидии с Министерством образования и науки Российской Федерации из федерального бюджета.

31.10.2019 г. закончился 3-й Этап гранта по Соглашению о предоставлении гранта (Внебюджетное финансирование) №Г43/17 от 27.10.2017 г. и отчет об использовании

отправлен в Фонд «Сколково». В 2020г. Отчет успешно прошел поверку. Осталась неиспользованная сумма 109202,31 руб., которая возвращена в Фонд «Сколково» в марте 2020г. Такая же сумма в марте 2020г.возвращена Соинвестору проекта ООО «Биоамид-Агро» 109202,30руб. За 2023год отнесена в Дт счета 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» амортизация по НМА в сумме 1 438 027,01 руб. На 31.12.23 сальдо конечное по данному Соглашению по счету 98.01 составило 18 240 580,13 руб.

С ООО «Сиббиофарм» заключен договор неисключительной лицензии №16-2022 от 01.04.22г.

В 2020 г. в рамках Соглашения №14.579.21.0145 от 26.09.2017г. согласно плану-графику исполнения обязательств заключен Договор Исключительной лицензии №0145 от 12.05.20 г. с ООО «ПО Сиббиофарм» о дальнейшем использовании результатов исследований на 3 патента и 2 ноу-хау. В 2021 году заключен Договор Исключительной лицензии №0145-2 от 16.02.2021г. с ООО «ПО Сиббиофарм» еще на 2 патента. Так же заключено Дополнительное Соглашение от 19.08.2021г.№1 к Лицензионному договору №0145-2 от 16.02.2021г. еще на один патент.

За 2023 год отнесена в Дт счета 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» сумма в размере начисленной амортизации по НМА 3050847,48 руб. По состоянию на 31.12.2022 г. сальдо конечное по данному Соглашению по счету 98.01 составило 48 813 559,24руб.

В 2023г. бюджетного и внебюджетного целевого финансирования Общество не получало.

24. События после отчетной даты.

Ликвидация акционера ООО «Биоамид-Агро» (дата прекращения деятельности 29.01.2024г.) не отразилась на финансово-хозяйственной деятельности АО «Биоамид» в событиях после отчетной даты. Других событий в период между отчетной датой (31.12.2023г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имелось.

25. Непрерывность деятельности.

АО «Биоамид» помимо научной деятельности вел внешнеэкономическую деятельность. В 2023году Биокатализатор М33 на экспорт не отправлялся. На данный момент, из-за санкций, поставки нашей продукции на европейский рынок приостановлены. Руководством принято решение в целях получения дополнительных доходов свободные средства размещать в банке на депозитном счете.

Санкции, веденные США, ЕС (и др.) против России повлияли на работу организации. В 2022 году были приняты все возможные меры для продолжения экспортных поставок. А именно, открыт валютный счет в другом банке (не включенном в санкционные списки), что дало возможность получать валютные переводы. Также найден перевозчик-транспортная компания, которая смогла доставлять продукцию до покупателя в Европу. Покупатель сообщил, что на наш экспортный продукт значительно увеличились таможенные пошлины. В настоящий момент экспортный контракт № RU/43731056/107/19 от 22.11.2019г. уже закрыт. Действовал до 31.05.2023г. Предпосылок для возобновления экспортных отношений пока нет. Других рынков сбыта Биокатализатора М33 на экспорт не найдено.

Руководство Организации осознает данные риски, предпринимает меры по смягчению (уменьшению) потерь от сложившейся ситуации, а также пытается выйти на Российский рынок с другим видом продукции в рамках импортозамещения в сфере кормопроизводства и растениеводства. Дивиденды в 2023году не выплачивались.

При оценке рисков руководство считает, что АО «Биоамид» способно осуществлять свою деятельность как минимум в течении 12 месяцев.

26. Условные факты хозяйственной деятельности.

Договоров строительного подряда Общество не выполняло.
Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется.

Генеральный директор
АО «Биоамид» Воронин С.П.

«15» февраля 2024 г.