

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Биотехнологии» за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**1. Общие сведения**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «БИОТЕХНОЛОГИИ»

**Сокращенное наименование:** ООО «БИОТЕХНОЛОГИИ»

**Юридический адрес (местонахождение):** 600015 г. Владимир, ул. Разина, д. 21, этаж 2, офис 203, помещение 34

**Регистрация Общества:** 21.07.2011г.

**Уставный капитал Общества:** 10 000 руб.

**Среднесписочная численность работающих в Обществе:** 56 человек

**Основной вид деятельности Общества:** Сбор неопасных отходов

**Исполнительный орган:** Генеральный директор Стребулаев Алексей Владимирович

**Аудитор Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «АНИТ - Аудиторские услуги» (ООО «АНИТ - Аудиторские услуги»).

ОГРН 1083327004309 ИНН 3327839181 КПП 332901001

ОРНЗ 11606065470 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

Место нахождения: 600006, г. Владимир, ул. Столетовых, д. 9, пом.8 .

Телефон: 8 (4922) 32 14 02.

**2. Основные положения учетной политики общества.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт ведётся структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор.

Бухгалтерский учёт ведётся на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учёта, включенных в утвержденный единый рабочий план счетов бухгалтерского учёта Общества, разработанный на основе утвержденного Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 года № 94н Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и с учетом функциональности пакета прикладных программ 1С: Предприятие, используемого в Обществе.

Общество применяет общую систему налогообложения. Доходы и расходы для налогообложения определяются в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

Основные средства и материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат. Активы, стоимостью, не превышающей **100 000 рублей**, в отношении которых выполняются условия принятия объектов в качестве основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (п.5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств устанавливается, в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» на основании приказа руководителя по Обществу при принятии объекта к учету. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества.

Общество не производит переоценку объектов ОС.

При выбытии МПЗ их оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы МПЗ (ФСБУ 5/19, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ). Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на основе экспертных оценок - на основании знаний и опыта конкретных сотрудников, контактирующих с контрагентом-должником, определяется % вероятности оплаты (или неоплаты), называемый % экспертной оценки. Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждой задолженности и каждому должнику отдельно путем умножения суммы сомнительной задолженности на соответствующий % экспертной оценки.

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

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы по обычным видам деятельности, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются обособленно на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы по обычным видам деятельности, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, сумма которых не превышает 15 000,00 рублей, включаются в расходы отчетного периода единовременно исходя из требования рациональности.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков Общество определяет ежемесячно. Основная сумма резерва на оплату отпусков рассчитывается процентом от начисленной заработной платы, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. На конец налогового периода проводится инвентаризация указанного резерва. Резерв предстоящих расходов

на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

### 3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

#### Основа представления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

#### Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1 Основные средства (код строки 1150 Баланса):

В 2024 году ООО «Биотехнологии» не приобретало основные средства, сумма накопленной амортизации составила 3 938 тыс. руб.

### Основные средства

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	25 710	(19 768)	-	(303)	303	(3 938)	-	-	-	25 940	(23 402)
	5210	за 2023г.	24 640	(11 800)	3 509	(167)	64	(10 901)	-	-	-	25 710	(19 768)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	17 391	(15 108)	-	-	-	(1 249)	-	-	-	17 391	(16 357)
	5211	за 2023г.	17 391	(9 915)	1	(1)	1	(5 194)	-	-	-	17 391	(15 108)
Сооружения	5202	за 2024г.	2 350	(1 001)	-	-	-	(462)	-	-	-	2 350	(1 463)
	5212	за 2023г.	2 350	(539)	-	-	-	(462)	-	-	-	2 350	(1 001)
Здания	5203	за 2024г.	5 435	(3 205)	-	(303)	303	(2 188)	-	-	-	5 665	(5 090)
	5213	за 2023г.	4 199	(983)	639	-	-	(2 222)	-	-	-	5 435	(3 205)
Машины и оборудование (кроме	5204	за 2024г.	338	(338)	-	-	-	-	-	-	-	338	(338)

офисного)	5214	за 2023г.	338	(256)	2 869	-	-	(2 951)	-	-	338	(338)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	196	(115)	-	-	-	(38)	-	-	196	(154)
	5215	за 2023г.	362	(107)	-	(166)	63	(71)	-	-	196	(115)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Незавершенное капитальное строительство

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 2024г.	199	-	-	-	199
	5250	за 2023г.	199	3 509	-	(3 509)	199
в том числе: Мусоросортировочная станция ТБО	5241	за 2024г.	199	-	-	-	199
	5251	за 2023г.	199	-	-	-	199
Автомобиль SKODA OCTAVIA (гос. номер E777TK33)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
Офисное помещение г. Радужный, 3-Й Квартал, д. 35 "Б" (8,8 м2)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	64	-	(64)	-
Офисное помещение г. Камешково, ул. Школьная, д. 1, офис № 5 (19,6 м2)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
Пресс гидравлический ПГП-4 в количестве 4 шт.	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	553	-	(553)	-
Пресс гидравлический ПГП-7 (220) в количестве 7 шт.	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	1 210	-	(1 210)	-
Пресс гидравлический ПГП-12	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	691	-	(691)	-
Пресс гидравлический ПГП-7 (220) в количестве 2 шт.	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	415	-	(415)	-
Офисное помещение г. Владимир, ул. Разина, д. 21, помещение №№ 3, 91, этаж 3 (22,5 м2)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	130	-	(130)	-

Офисное помещение г. Гороховец, ул. Ленина, дом 5 пом. №3 (29 м2)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	192	-	(192)
Офисное помещение г. Ковров, ул. Восточная, д. 48, кабинет №214 (35,3 м2)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	151	-	(151)

### Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	8 678	8 678	12 479
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	-	-	-

### 3.2 Финансовые вложения:

#### Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	41 600	-	10 935	-	-	-	-	-	52 535	-
	5311	за 2023г.	22 857	-	18 743	-	-	-	-	-	41 600	-
в том числе:												
Депозиты и займы выданные долгосрочные	5302	за 2024г.	41 600	-	10 935	-	-	-	-	-	52 535	-
	5312	за 2023г.	22 857	-	18 743	-	-	-	-	-	41 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	10 935	-	12 801	(12 935)	-	-	-	-	10 801	-
	5315	за 2023г.	18 743	-	11 490	(19 298)	-	-	-	-	10 935	-



### 3.4 Дебиторская задолженность (код строки 1230 Баланса), тыс.руб.:

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в крат- косроч- ную задол- жен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по услови- ям догово- ра	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяй- ственных операций (сумма долга по сдел- ке, операции)	причитающиеся про- центы, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная деби- торская задолжен- ность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупа- телями и заказчи- ками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная де- биторская задол- женность - всего	5510	за 2024г.	308 824	(26 746)	140 414	978	(99 375)	(868)	3 124	-	-	-	353 097	(23 395)
	5530	за 2023г.	260 481	(35 449)	64 274	848	(16 379)	(400)	-	-	-	-	308 824	(26 746)
в том числе:														
Расчеты с покупа- телями и заказчи- ками	5511	за 2024г.	289 679	(26 746)	137 829	-	(94 661)	(855)	3 124	-	-	-	335 116	(23 395)
	5531	за 2023г.	242 858	(35 449)	59 189	-	(12 092)	(276)	-	-	-	-	289 679	(26 746)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	9 731	-	762	-	(173)	-	-	-	-	-	10 320	-
	5532	за 2023г.	12 324	-	354	-	(2 947)	-	-	-	-	-	9 731	-
Прочая	5513	за 2024г.	9 414	-	1 823	978	(4 541)	(13)	-	-	-	-	7 661	-
	5533	за 2023г.	5 299	-	4 731	848	(1 340)	(124)	-	-	-	-	9 414	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	308 824	(26 746)	140 414	978	(99 375)	(868)	3 124	X	-	-	353 097	(23 395)
	5520	за 2023г.	260 481	(35 449)	64 274	848	(16 379)	(400)	-	X	-	-	308 824	(26 746)

### **3.5 Денежные средства (код строки 1250 Баланса):**

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 1 631 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 32 тыс. руб.;

- расчетный счет 1 599 тыс. руб.;

### **3.6 Прочие оборотные активы (код строки 1260 Баланса):**

Отражены:

- Расходы будущих периодов 6 тыс. руб.

### **3.7 Уставный капитал (код строки 1310 Баланса):**

Размер уставного капитала: 10 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью.

### **3.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370 Баланса):**

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) всего по стр.1370	(52 722)	(58 373)

### **3.9 Займы и кредиты (код строки 1510 Баланса):**

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства всего по стр.1510	148	2 613

**3.10 Кредиторская задолженность (код строки 1520 Баланса) Заемные средства (код строки 1510 Баланса) Прочие обязательства (код строки 1450 баланса)**

**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 2024г.	2 780	-	-	(2 280)	-	-	-	500	
	5571	за 2023г.	8 187	494	-	(7 340)	-	-	-	2 780	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	2 780	-	-	(2 280)	-	-	-	500	
	5574	за 2023г.	8 187	494	-	(7 340)	-	-	-	2 780	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	407 390	400 689	165	(354 681)	-	-	-	453 563	
	5580	за 2023г.	352 530	315 962	23	(261 127)	-	-	-	407 390	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	382 573	386 919	-	(337 996)	-	-	-	431 496	
	5581	за 2023г.	347 975	292 311	-	(257 713)	-	-	-	382 573	
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 680	945	-	(987)	-	-	-	1 638	
	5582	за 2023г.	947	1 329	-	(596)	-	-	-	1 680	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 800	76	-	(400)	-	-	-	1 476	
	5583	за 2023г.	1 001	1 784	1	(986)	-	-	-	1 800	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	2 613	12 240	165	(14 870)	-	-	-	148	
	5585	за 2023г.	1 500	2 600	13	(1 500)	-	-	-	2 613	
прочая	5566	за 2024г.	18 724	509	-	(428)	-	-	-	18 805	

	5586	за 2023г.	1 108	17 938	10	(332)	-	-	-	18 724
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	410 170	400 689	165	(356 961)	-	X	-	454 063
	5570	за 2023г.	360 717	316 456	23	(268 467)	-	X	-	410 170

### 3.11 Оценочные обязательства (код строки 1540 Баланса)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 600	4 168	(3 915)		1 853
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	1 600	4 168	(3 915)		1 853

### 3.12 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	66 352	67 248	67 404
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	66 352	67 248	67 404
Выданные - всего	5810	64 278	61 806	59 429
в том числе:				
Банковские гарантии	5811	64 278	61 806	59 429

#### 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

В 2024 году основным видом деятельности Общества была деятельность в области обращения с ТКО.

##### 4.1 Выручка (доходы) от реализации (код строки 2110)

Выручка за 2024 год всего составила 1 403 400 тыс. руб., в том числе:

Вид деятельности	Выручка, руб.	НДС, руб.	Выручка, без НДС, руб.
Услуги по обращению с ТКО	1 403 399 737,68		1 403 399 737,68
ИТОГО	1 403 399 737,68		1 403 399 737,68

21.12.2019 года ООО Биотехнологии заключило Соглашение с Департаментом природопользования и охраны окружающей среды Владимирской области об организации деятельности по обращению с ТКО. ООО Биотехнологии являются региональным оператором по обращению с ТКО в соответствии с протоколом о результатах проведения конкурсного отбора регионального оператора по обращению с ТКО на территории Владимирской области (зона №2) от 11.11.2019 года. Согласно этого соглашения тариф на услуги регионального оператора установлен без НДС.

##### 4.2 Расходы, связанные с реализацией (код строки 2120,2210,2220) в 2024 году, руб.

Счет бух. Учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности (БУ)	
		Оборот за 2024 год (руб.)	№ строки БФО
90.02	Себестоимость оказанных услуг	1 322 250 731,67	2120
90.07	Коммерческие расходы	38 458 412,14	2210
90.08	Управленческие расходы	37 982 009,69	2220
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 398 691 153,50</b>	

##### 4.3 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Прочие доходы	2024 год	
	код строки	сумма, тыс.руб.
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>27 920,5</b>
Поступления от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов		379,5
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; судебные издержки		1 019,3
Восстановление отчислений в оценочные резервы		26 521,6
Прочие доходы		0,1

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2024 год	
	код строки	сумма, тыс.руб.

<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>30 147,3</b>
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.); отчисления в резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности		23 641,6
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		1 704,7
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; судебные издержки		939,7
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания		867,5
Прочие расходы		462,4
Суммы по оплате товаров, работ, услуг, расходы по которым не уменьшают налоговую базу при исчислении налога на прибыль организаций		2 531,4

#### 4.4 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 6 143 579,47 руб.

	Остаток оценочного обязательства на начало 2024 года	Списано	Создано	Остаток оценочного обязательства на конец 2024 года
Учет разниц, возникших из-за разницы в учете ОС (ОНО)	588 560,46	370 649,98	184 320,03	402 230,51
Проценты по обязательствам (ОНО)	45 448,35	42 260,98	940,79	4 128,16
Арендные обязательства (ОНО)	54 424,63	54 424,63		
Арендные обязательства (ОНА)	671 789,64	568 515,50	25 818,53	129 092,67
Учет разниц, возникших из-за разницы в учете ОС (ОНА)			115 587,45	115 587,45
Учет разниц, возникших из-за разницы учета резерва по сомнительным долгам (ОНА)	5 349 155,18	670 083,19	1 169 768,00	5 848 839,99
Убыток текущего периода (ОНА)		1 550 098,05	1550098,05	

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2024 году 706 280,57 руб.

Постоянная разница между бухгалтерским и налоговым учетом образовалась из расходов, не принятых к налогообложению в сумме 3 531 402,84 рублей.

Налоговые санкции (пени) в 2024 году начислены в сумме 405,90 руб.

#### 4.5 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. В результате ведения финансово-хозяйственной деятельности, Обществом за 2024 год получена прибыль до налогообложения в сумме 6 525 681,81 рублей.

## 5. Затраты на производство тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 721	17 316
Расходы на оплату труда	5620	45 099	41 633
Отчисления на социальные нужды	5630	9 264	8 419
Амортизация	5640	3 475	10 901
Прочие затраты	5650	1 333 132	1 205 731
Итого по элементам	5660	1 398 691	1 284 000
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 398 691	1 284 000

## 6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- Пелевина Татьяна Владимировна – владеет 50 % уставного капитала ООО «Биотехнологии»;
- Косарева Тамара Ивановна – владеет 25 % уставного капитала ООО «Биотехнологии»;
- Антонова Яна Борисовна - владеет 25 % уставного капитала ООО «Биотехнологии»;
- Стребулаев Алексей Владимирович – единоличный исполнительный орган.

Так же, связанными сторонами общества являются:

- ООО Родон ИНН 3327855477 – руководитель, учредитель Пелевина Т.В.;
- ООО Чистый город ИНН 3307020926 - учредитель Пелевина Т.В.;
- ООО Артель ИНН 3327840740 - учредитель Пелевина Т.В.;
- ИП Косарева Т.И. ИНН 500306152944;
- ООО Эко-Эксперт ИНН 5009063741 – руководитель, учредитель Косарева Т.И.;
- ООО Эко-инжиниринг ИНН 3329067004-учредитель Косарева Т.И., Антонова Я.Б.

### 6.1 Информация по группе «Основной управленческий персонал»

Управляющий персонал:

В 2024 году произошла смена Генерального директора

Генеральный директор 1

Заместитель генерального директора: 3

№	Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Оплата труда за отчетный период	6 188
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, компенсация при увольнении, выходное пособие	543
3	Отчисления с ФОТ за отчетный период	1 168

### 6.2 Операции по группе «Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества»

Общество осуществляет в 2024 году хозяйственные операции со следующими связанными сторонами.

№	Контрагент	Характер операции	Объем операции каждого вида, тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб	Кредиторская задолженность, тыс. руб
---	------------	-------------------	--	-------------------------------------	--------------------------------------

1	ООО Чистый город	Договор б/н от 23.08.2024	2006	6	
2	ООО Артель	Договор №01/3327840740 от 09.01.2020	730	66	
		Договор №01/3327840740/1 от 20.09.2021	358	26	

## 7. Информация о рыночных, финансовых и правовых рисках.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

1. Риск непогашения дебиторской задолженности. Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет ежемесячный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности. В Обществе предусмотрено создание резерва под списание сомнительных долгов. Но в связи со сложной ситуацией в стране может увеличиться риск неплатежей населения, что повлечет недостаточность оборотных средств и увеличение кредиторской задолженности.
2. Риск ликвидности. Данный вид риска связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженность по кредитным обязательствам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством оптимизации структуры задолженности и сроков ее погашения. Информация о движении денежных средств отражена в «Отчете о движении денежных средств». В настоящее время Общество полагает, что предприняты все необходимые меры, обеспечивающие минимальное влияние данного риска на деятельность Общества.
3. Правовые риски. Данный риск связан с невозможностью выполнения взятых на себя обязательств или с ненадлежащим образом оформленными обязательствами. Данные риски для Общества маловероятны, так как в договорах учтены все факторы, способные повлечь за собой риск потерь. Также при заключении сделок учитываются производственные возможности поставщиков и подрядчиков, а также оптимальная ценовая составляющая.
4. Репутационный риск. На сегодняшний день Общество зарекомендовало себя на рынке по обращению с ТКО как надежный партнер, все услуги оказываются качественно и в срок. С точки зрения Общества данному риску оно не подвержено.

Таким образом, по совокупности влияния вышеуказанных рисков на деятельность Общества можно сказать, что Общество находится в достаточно стабильном финансово-хозяйственном состоянии.

## 8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты у Общества является изменение размера ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. Общество отразило изменение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете на конец 2024 года.

Общество имеет на конец года незавершенные судебные процессы в качестве истца 36 дел на

сумму 6 609 тыс. рублей; в качестве ответчика 8 дел на сумму 101 346 тыс. рублей.

### 9. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор  
ООО «Биотехнологии»

25.02.2025



А.В. Стребулаев

Непрерывность деятельности

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено  
печатью 28 (двадцать восемь) листов

Генеральный директор И.В. Германова И.В.

