

АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ»
121357, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул
Верейская, д. 29, стр. 33, помещ. 1Н/3

Телефон: +7 (499) 702-36-06

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ»
за 2024 год

Москва

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1 Сведения об образовании юридического лица	4
1.2 Сведения о регистраторе	4
1.3 Сведения об аудиторре	5
1.4 Органы управления	5
1.5 Ревизор Общества	6
2. Капитал	6
2.1 Акционерный капитал	6
2.2 Структура акционерного капитала	6
2.3 Данные о ценных бумагах	6
2.4 Добавочный капитал	7
2.5 Резервный капитал	7
3. Учетная политика.....	7
3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
3.3 Основные средства	7
3.4 Нематериальные активы	8
3.5 Доходные вложения в материальные ценности	8
3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	8
3.7 Финансовые вложения	8
3.8 Запасы.....	9
3.9 Расходы будущих периодов	9
3.10 Задолженность покупателей и заказчиков	9
3.11 Уставный, добавочный и резервный капиталы	9
3.12 Фонды	9
3.13 Займы и кредиты	9
3.14 Налоги и налогообложение	9
3.14.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость	9
3.14.2 Расчеты по налогу на прибыль.....	10
3.15 Признание доходов	10
3.16 Признание расходов	10
3.17 Инвентаризация имущества и обязательств	11
4. Сведения об отдельных активах и обязательствах	11
4.1 Основные средства	11
4.2 Долгосрочные финансовые вложения	11
4.3 Отложенные налоговые активы	11
4.4 Запасы.....	11
4.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	11
4.6 Краткосрочная дебиторская задолженность	11
4.7 Краткосрочные финансовые вложения	12
4.8 Денежные средства	12
4.9 Прочие оборотные активы.....	12
4.10 Долгосрочные обязательства.....	12
4.11 Отложенные налоговые обязательства.....	13
4.12 Краткосрочные обязательства.....	13
4.13 Краткосрочная кредиторская задолженность	13
4.14 Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов.....	13
4.15 Оценочные обязательства по отпускам.....	13
4.16 Обязательства выданные	14
4.17 Обязательства полученные.....	14

5. Информация о доходах и расходах организации.....	14
5.1 Доходы	14
5.2 Расходы	14
5.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	15
5.4 Прибыль на акцию.....	15
6. Информация о Связанных Сторонах.....	15
6.1 Перечень Связанных Сторон.....	15
6.2 Операции со Связанными Сторонами	15
7. Условные факты хозяйственной деятельности.....	15
8. Информация о существенных фактах	16
9. Информация о совершенных обществом крупных сделках	16
10. События после отчетной даты.....	16
11. О потенциально существенных рисках.....	16
12. О непрерывности деятельности.....	17

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «БИОТЕХ ХОЛДИНГ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121357, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, помещ. 1Н/3;

Почтовый адрес: 121357, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, помещ. 1Н/3;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

121357, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, помещ. 1Н/3;

Телефон: (499) 702-36-06;

1.1 Сведения об образовании юридического лица

АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 31 по г. Москве 02.05.2023 года, основной государственный регистрационный номер 1237700321352

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9731114539

Код причины постановки на учет (КПП): **773101001**

Правовое положение АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ», является деятельность в области «Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская» (Код по ОКВЭД2 – 64.99.1).

АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства, как на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, так и за пределами Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» на 31 декабря 2024 г. составила 1 (Один) человек.

1.2 Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

На основании Решения Единственного учредителя АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» от 28.03.2023 г. утвержден Регистратор - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» на основании договора № 2023/77-ДВР-1105 от 19.04.2023.

Лицензия Банка России на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13954-000001 от 03.12.2002, без ограничения срока действия

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование:

АО «НРК Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107076, Россия, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX

Телефон: +7 (495) 780-73-63

Адрес страницы сети интернет: info@nrcreg.ru*

1.3 Сведения об аудитор

В соответствии с п. 9.7 Устава Общества, Аудитор (гражданин или аудиторская организация) Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с действующим законодательством РФ на основании заключаемого с ним договора.

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится в случаях, установленных федеральными законами.

АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» не подлежит обязательному аудиту. Аудитор Общества не утвержден

1.4 Органы управления

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

В соответствии со ст. 6 Устава АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 6, п. 6.12 Устава АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ».

В соответствии с ст. 7 Устава Совет директоров осуществляет общее руководство Обществом. Согласно п. 7.6 Уставу Общества в случае формирования количественный состав членов Совета директоров составляет 3 (три) человека.

Состав Совета директоров не избран и не утвержден собранием акционеров АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» на 2024 год.

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» регулируется ст. 7 Устава АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- В компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Законом «Об АО» к компетенции общего собрания акционеров..

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 7 п. 7.2 Устава АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ».

1.4.1 Лица, входящие в состав органов управления АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ»

1.4.1.1 Совет Директоров

В 2024 году Совет Директоров в Обществе не избирался.

➤ Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2024 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

1.4.1.2 Единоличный исполнительный орган

В соответствии с ст. 8 п. 8.3, п.8.4 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, который в своей деятельности подотчетен Общему собранию и Совету директоров Общества.

П. 8.6 Права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются действующим законодательством РФ и настоящим Уставом.

П. 8.5 Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штатное расписание Общества, издает приказы и дает указания,

обязательные для исполнения всеми работниками Общества, выдает доверенности на право деятельности от имени Общества.

Стогова Нина Игоревна - Генеральный директор Общества назначена на 5 лет с 16 июня 2023 года на основании Решения № 1-23 от 16.06.2023 г. Единственного участника Акционерного общества «БИОТЕХ Холдинг». На основании п. 8.1 Устава Общества Генеральный директор избирается сроком на пять лет.

1.5 Ревизор Общества

Статья 9 Устава Общества регламентирует деятельность ревизионной комиссии Общества.

П. 9.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией. Порядок осуществления Ревизионной комиссией своих полномочий, персональный состав утверждается общим собранием акционеров, количество членов ревизионной комиссии 3 (три).

В соответствии с п. 9.4. Ревизионная комиссия:

- осуществляет контроль за соблюдением Устава Общества, сохранностью его имущества, поступлением и расходованием материально-технических и денежных средств;
- осуществляет контроль за правильностью ведения бухгалтерского учета и отчетности;
- предоставляет заключения по годовому отчету и годовому балансу Общества, без которых Общее собрание не может их утвердить;
- предоставляет отчеты о проведенных ревизиях;

Ревизионная комиссия вправе:

- требовать от должностных лиц Общества предоставления всех необходимых документов и личных объяснений;
- проверять правильность использования и сохранности материально-технических и денежных средств;
- вносить предложения по устранению выявленных нарушений по результатам проверок и ревизий на Общее собрание акционеров и заседание Совета директоров Общества;
- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизора, определены ст. 9 Устава АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ».

С полным текстом Положения о Ревизоре АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

Ревизор не избран.

2. Капитал

2.1 Акционерный капитал

Уставный капитал АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 10 000 (Десять тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

2.2 Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	10 000	0	10 000	100%
в том числе:					
Тырышкин Вадим Александрович	шт.	10 000	0	10 000	100%

2.3 Данные о ценных бумагах

24 апреля 2023 года был зарегистрирован выпуск обыкновенных акций Акционерного общества «БИОТЕХ ХОЛДИНГ», размещаемых путем Выпуска акций присвоен государственный регистрационный номер **1-01-04515-G**.

В соответствии с решением о выпуске обыкновенных акций эмитентом размещается:

- Количество ценных бумаг выпуска: 10000 (Десять тысяч) штук.
- Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 (Один) рубль 00 коп.
- Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 коп.

Уставный капитал АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» оплачен полностью.

2.4 Добавочный капитал

Добавочный капитал АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» (далее – Общество) не был образован в 2024 году.

2.5 Резервный капитал

В 2024 году Обществом не создан резервный капитал.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 2/УП от 27.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственная жизнь акционерного общества «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2024 года остатка в валюте нет.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.3 Основные средства (строка 1150), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	-	-
ИТОГО:	-	-

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания актива в качестве основного средства, и стоимостью в пределах лимита 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на Сч. 91.02 «Прочие расходы» по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

3.4 Нематериальные активы (строка 1110), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	-	-
ИТОГО:	-	-

3.5 Доходные вложений в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2024 году не имело.

3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом в 2024 году не проводились.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ;
- в виде инвестиций в ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по фактической (балансовой) стоимости приобретения финансовых вложений.

Доходы и расходы, связанные с реализацией (выбытием) финансовых вложений, отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Доля в уставном капитале другой организации отражаются по дебету счета 58.01.1 «Паи» в разрезе «Контрагентов», 58.01.2 «Акции» в разрезе Контрагентов, наименования ценных бумаг, количества.

Займы выданные отражаются по дебету счета 58.03 «Предоставленные займы» в разрезе Контрагентов и Договоров.

Проценты начисленные по займам выданным отражаются в бухгалтерском и налоговом учете ежемесячно по дебету счету 76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» в разрезе Контрагентов и Договоров, и кредиту счета 91.02 «Прочие доходы», «Проценты по Договору займа к получению».

Признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. не установлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.8 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

3.9 Расходы будущих периодов

Расходов будущих периодов Общество в 2024 году не имело.

3.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» и покупателями, заказчиками, займополучателями и займодавцами.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2024 году отсутствует.

3.11 Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

3.12 Фонды

В 2024 году АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» не формировал резервный капитал.

3.13 Займы и кредиты

В отчетности АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

3.14 Налоги и налогообложение

3.14.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость

- В целях налогообложения для АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
 - 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
 - 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

- Ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций освобожденных от налогообложения, ведется с помощью субконто «Операции, облагаемые НДС» и «Операции, освобожденные от НДС», открытых к счету 20.01, 91.2.
- Товары (работы, услуги и имущественные права), относящиеся к издержкам обращения и расходам на продажу, (отражаемые на счете 91.2), которые используются как в облагаемой, так и в необлагаемой НДС деятельности относятся к косвенным расходам. НДС по косвенным расходам подлежит распределению в пропорции, которая рассчитывается по окончании отчетного квартала.
- доля НДС по расходам, подлежащая включению в расходы (счет 20.01, 91.2):
 - i. $\text{НДС/к} * \text{В/не} / \text{В/общ};$*
- доля НДС по косвенным расходам, подлежащая включению в книгу покупок:

*ii. НДС/к * В/обл / В/общ;*

где:

НДС/к - НДС, относящийся к косвенным расходам;

В/обл - выручка от реализации, относящаяся к операциям, облагаемым НДС (без учета НДС);

В/не - выручка от реализации, относящаяся к операциям, необлагаемым НДС;

В/общ - выручка от реализации всего (без учета НДС);

Расчет пропорции и доли НДС по расходам, подлежащим включению в расходы, оформляется бухгалтерской справкой.

3.14.2 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» использует метод начисления.

АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3.15 Признание доходов

Доходы АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы в виде процентов по займам, предоставленным Заемщику начисляются (отражаются) в бухгалтерском и налоговом учете ежеквартально на последнюю дату месяца.

3.16 Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.17 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются Приказом (распоряжением) Генеральный директора АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ». Проведена инвентаризация Расчетов с покупателя, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2024 г. Приказ № 1 от 27.12.2024 г.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1 Основные средства, тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году не было.

В течение 2024 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

4.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170), тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2024 года	Сумма вложений (+) / выбытия (-)	Сальдо на 31.12.2024 года
	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-

4.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180), тыс. руб.

Структура отложенных налоговых активов – Оценочные обязательства по неотгуленным отпускам.

Остаток на 01.01.2024 года	-
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов (+)	-
Погашено отложенных налоговых активов (-)	-
Остаток на 31.12.2024 года	-

4.4 Запасы (строка 1210), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	-	-
ИТОГО:	-	-

4.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-
ИТОГО:	-	-

4.6 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
	-	-

в том числе:	-	-
Расчеты по авансам выданным		
в том числе:	-	-
Прочие	-	-
Единый налоговый счет	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	-	-
в том числе:	-	-
ИТОГО:	-	-

4.7 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы (процентные):	-	-
в том числе:	-	-
Юридические лица, Индивидуальные предприниматели	-	-
Физические лица	-	-
Ценные бумаги	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-
ИТОГО:	-	-

4.8 Денежные средства (строка 1250), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетный счет 40701810638000004984, ПАО Сбербанк	8	8
Расчетный счет 40702810600203685800, АО "Витабанк"	2	
Расчетный счет 40702810800440000419, Московский филиал АО "БКС Банк"	3	
ИТОГО:	13	8

4.9 Прочие оборотные активы (строка 1260), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	-	-
ИТОГО:	-	-

4.10 Долгосрочные обязательства (строка 1410), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	-	-
в том числе:		
Долгосрочные займы (процентные) в иностранной валюте	-	-
Долгосрочные займы (процентные) в рублях	-	-
ИТОГО:	-	-

4.11 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420), тыс. руб.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2024 году:

Остаток на 01.01.2024 года	-
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	-
Погашены налогооблагаемые временные разницы	-
Остаток на 31.12.2024 года	-

4.12 Краткосрочные обязательства (строка 1510), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	-	-
в том числе:		
Краткосрочные займы в руб.	-	-
Проценты по краткосрочным займам в руб.	-	-
Проценты по долгосрочным займам в руб.	-	-
ИТОГО:	-	-

4.13 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
в том числе:		
	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	15
в том числе:		
НРК-Р.О.С.Т. АО	8	15
Расчеты по налогам и сборам (Единый налоговый счет), в том числе:	5	-
Страховые взносы	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	5	-
ИТОГО:	13	15

4.14 Задолженность перед акционерами по выплате доходов (строка 1520), тыс. руб.

Задолженности по АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2024 года нет.

4.15 Оценочные обязательства по неотгуленным отпускам (строка 1540), тыс. руб.

Остаток на 01.01.2024 года	-
Обязательства созданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2024 года	-

4.16 Обязательства выданные, тыс. руб.

Остаток на 01.01.2024 года	-
Обязательства выданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2024 года	-

4.17 Обязательства полученные, тыс. руб.

Остаток на 01.01.2024 года	-
Обязательства выданные	-
Обязательства погашенные	-
Остаток на 31.12.2024 года	-

5. Информация о доходах и расходах организации

5.1 Доходы

Состав доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Доходы	%	2024 год	%	2023 год
		Сумма		Сумма
Выручка (без НДС, акцизов), в том числе:	99,28	6 925	-	-
- Доходы в виде оказания услуг	-	6 925	-	-
- продажа покупных товаров	-	-	-	-
Проценты к получению, в том числе:	-	-	-	-
- проценты начисленные по предоставленным займам юридическим лицам	-	-	-	-
- проценты начисленные по предоставленным займам физическим лицам	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-
Прочие доходы, в том числе:	0,72	50	100	15
- материальная помощь Обществу от акционера	-	50	-	15
- Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
- Штрафы, пени и неустойки	-	-	-	-
- Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
- Прочие внереализационные доходы и расходы (при ликвидации дочернего предприятия >УК)	-	-	-	-
- Доходы (расходы) от продажи акций, долей	-	-	-	-
ИТОГО	100	6 975	100	15

5.2 Расходы

Состав расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Расходы	%	2024 год	%	2023 год
		Сумма		Сумма
Себестоимость продаж, в том числе:	-	-	-	-
- продажа покупных товаров	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	-	-
Проценты к уплате, в том числе:	-	-	-	-
- проценты по займам полученным	-	-	-	-
Прочие расходы, в том числе:	100	6 968	67,73	32
- Аудиторские расходы	-	-	-	-
- расходы на услуги банков	-	26	-	-
- услуги нотариуса	-	7	-	2
- услуги реестродержателя	-	30	-	25
- телекоммуникационные услуги	-	5	-	5
- прочие внереализационные доходы и расходы	-	6 900	-	-
ИТОГО:	100	6 968	100	32

Основному управленческому персоналу (Генеральный директор) не выплачивалось краткосрочное вознаграждение в виде заработной платы. Долгосрочных вознаграждений нет.

5.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

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.

- Сумма прибыли Общества в 2024 г. составила – 7 тыс. руб.

5.4 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» не выкупались (не приобретались) самим АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ».

Показатель	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	7	(17)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,001	-0,001

- АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.
- АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» в 2024 году также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ» не составляет расчетов разводненной прибыли (убытка) на акцию.

6. Информация о Связанных сторонах

6.1 Перечень Связанных сторон

- Тырышкин Вадим Александрович – 10 000 акций – 100% доля в УК
- Стогова Нина Игоревна - Генеральный директор

6.2 Операции со Связанными сторонами

Генеральному директору не выплачивалось краткосрочное вознаграждение в виде заработной платы. Долгосрочное вознаграждение не выплачивалось.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «БИОТЕХ ХОЛДИНГ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом в 2024 году не производилось.

Основание: Положение Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2024 году крупных сделок не было

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. О потенциально существенных рисках

Рыночные риски

Рыночный риск, связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, санкционных мер со стороны Евросоюза, США, цен и ценовых индексов на ценные бумаги, имеющиеся на балансе Общества. В связи с этим Общество проверяет свои финансовые вложения на обесценение и наличие в санкционных списках на 31 декабря ежегодно. На 31.12.2024 года признаков обесценения финансовых вложений нет, санкции не наложены.

Кредитные риски

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество проверяет на сайте skrin.ru, в программе КонтурЭкстерн правоспособность, финансовое состояние заемщиков на момент выдачи займа и на отчетную дату. На 31.12.2024 года признаки кредитного риска отсутствуют.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. На 31.12.2024 г. отсутствует кредиторская задолженность со сроком погашения менее трех лет.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Валютное, таможенное и налоговое законодательство в РФ нередко допускает различные толкования одних и тех же норм, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Валютные операции отсутствуют. Изменения валютного и таможенного регулирования на Общество не распространяются.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране, с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении. В феврале 2022 года произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства РФ по признанию независимости Луганской и

Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководства.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре. Общество придерживается выполнения договорных обязательств. Нареканий со стороны Заказчиков не поступало. Признаков репутационных рисков на 31.12.2024 года Обществом не обнаружено.

Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон, низкие. Дочерние и зависимые компании ежегодно на отчетную дату проверяются на ликвидность, финансовую и правовую устойчивость.

Распространение новой коронавирусной инфекции на территории страны в 2024 году существенного влияния на деятельность Общества не оказало. Деятельность Общества не прерывалась. Степень риска низкая.

12 О непрерывности деятельности

АО «БИОТЕХ Холдинг» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Признаков банкротства не выявлено.

Генеральный директор

« 19 » ФЕВРАЛЯ 2025 года

М.П.

_____ **Стогова Н.И.**