

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «БИОПАРК ВЕНЧУРС РУС»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БИОПАРК ВЕНЧУРС РУС» зарегистрировано 25.05.2021
- 1.2. ОГРН 1217700244156, ИНН 7751198406, КПП 775101001. Адрес местонахождения: 108811, г. Москва, вл. тер. г. муниципальный округ Коммунарка, д. Саларьево, ул. 2-я Новая, д. 23А, офис 305/3.
- 1.3. Уставный капитал Общества: 20 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Орган управления Обществом: Генеральный директор — Полуэктов Андрей Анатольевич, действующий на основании Устава, сведения в ЕГРЮЛ № 2227705713783 от 22.06.2022 г.
- 1.5. Основной вид деятельности Общества: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления — ОКВЭД 70.22
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 3 человека
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Система налогообложения — УСН (доходы).
- 1.9. Общество является микропредприятием и включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.06.2021 года.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34п, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94п, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157п.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № УП-1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов

данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила - 4 800 тыс. руб., за 2024 год - 13 625 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила - 6 321 тыс. руб., за 2024 год - 16 551 тыс. руб.

Прочие доходы в виде процентов по депозиту за 2025 год составили - 15 479 тыс. руб., за 2024 год - 4 702 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили - 1 521 тыс. руб., за 2024 год - 2 926 тыс. руб.

По результатам 2025 года прибыль составила - 13 302 тыс. руб., а по итогам 2024 года - 8 926 тыс. руб.

4.2. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил - 608 тыс. руб.

4.3. Основные средства в организации отсутствуют.

4.4. Запасы на 31.12.2025 года - 348 тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения, в том числе доленое участие в других организациях - 8 тыс. руб.

4.6. Кредиты и займы отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет - 337 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет - 582 тыс. руб.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 г. составляют - 92 843 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «БИОПАРК ВЕНЧУРС РУС»



Полужтков А.А.