

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«БИОКОМ-Пенза»

ИНН 5836645402, КПП 583601001, ОГРН 1115836001115

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.
2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- сокращенное наименование ООО «БИОКОМ-Пенза»
- юридический адрес: 440026, г. Пенза, ул. Карла Маркса, 5А
- фактический адрес: 440026, г. Пенза, ул. Карла Маркса, 5А
- дата государственной регистрации 11.03.2011
- виды экономической деятельности по ОКВЭД:
 - основной – 37.00 Сбор и обработка сточных вод
 - дополнительный – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- среднесписочная численность сотрудников – 4 чел.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Участники Общества:

- Беспалов Игорь Николаевич (доля 50%)
- Филюнин Михаил Николаевич (доля 50%)

Сведения о руководстве – Генеральный директор Филюнин Михаил Николаевич.

4. Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудиту не подлежит.

5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В соответствии с Учетной политикой Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

6. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы;
- государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150):

- основные средства 299 тыс. руб. (машины и оборудование).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб.

7.2 Материальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):

- предоставленные займы – 350 тыс. руб.

7.3 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

В составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (1 664 тыс. руб.):

- средства, размещенные на депозитных счетах 300 тыс. руб.
- дебиторская задолженность 1 364 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 129 тыс. руб. (задолженность покупателей 59 772 212,96 руб., уменьшенная на сумму резервов по сомнительным долгам 58 643 594,96 руб.)
- прочее 235 тыс. руб.

7.4 Капитал (строка 1300):

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма непокрытого убытка составляет 55 530 тыс. руб.

7.5 Долгосрочные заемные средства (строка 1410):

- кредит ПАО СБЕРБАНК – 6 564 тыс. руб.
- займ учредителя – 6 485 тыс. руб.

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):

В состав кредиторской задолженности (44 860 тыс. руб.) входит:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 42 372 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 1 570 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 297 тыс. руб.
- прочее 621 тыс. руб.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка (строка 2110) за отчетный период по основному виду деятельности составила 17 912 тыс. руб.,

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за отчетный период составили 17 713 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж 15 560 тыс. руб.
- коммерческие расходы 2 153 тыс. руб., в составе:
 - затраты на оплату труда 1 325 тыс. руб.
 - страховые взносы 395 тыс. руб.
 - амортизация 321 тыс. руб.
 - прочие затраты 112 тыс. руб.

8.3 Чистая прибыль (строка 2400): Чистая прибыль (**убыток**) за отчетный период составил 8 243 тыс. руб. Дивиденды учредителю не начислялись и не выплачивались.