

Общество с ограниченной ответственностью «БИОПРОИЗВОДСТВО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ

1. Общие сведения.

1.1 Сокращенное наименование ООО «БИОПРОИЗВОДСТВО».

1.2 Юридический адрес: 309517, Россия, Белгородская область, город Старый Оскол, ул. Крутикова, д.7., помещ. 1, офис 2

Дата государственной регистрации 13 ноября 2019 года.

1.3 Фактический адрес осуществления деятельности: 346789, Россия, Ростовская область, г.Азов, ул.Победы, д.14А.

Дата постановки на учет по месту нахождения обособленного подразделения, которому присвоен КПП614045001 16.01.2024г.

1.4 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет -3 человека.

1.5 Уставный капитал составляет 10 т.р.

Добавочный капитал-1015 т.р.

Участниками являются Луканов Евгений Витальевич с долей 91,0%

Мосур Василий Анатольевич с долей 9,0%

1.6 Основной вид деятельности: 11.05 Производство пива.

1.7 Директором Общества является Мкртчян Анна Сергеевна приказ №2 от 11.04.2025г.

2. Учетная политика.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по строке 1170 баланса не числятся.

4. Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом, переоценка не проводится. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс.руб. За единицу, принятые к учету, учитываются в расход единовременно и отражаются на забалансовом счете.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода в эксплуатацию.

Существенные поступления и выбытия основных средств в 2025 году не имели место быть.

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материалов составляет сырье, предназначенное для производства пива. Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по методу ФИФО на конец дня.

Резерв под обесценение запасов не создавался, признаки обесценения отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиком) с учетом предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками
- с расчеты с поставщиками и подрядчиками

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает включает расчеты:

- долгосрочные займы и проценты по ним
- с поставщиками и подрядчиками
- по оплате труда и страховым взносам

8. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации. Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют.

9. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода. Отложенные налоговые активы и обязательства не сформировались, в связи с отсутствием существенных временных разниц.

10. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Доходы сформированы от основной деятельности организации. Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

12. Отчетность

Начиная с отчетности 2025 года организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 754	8 682	-
в том числе: Недвижимость	-	-	-
Транспорт	-	-	-
Другие виды основных средств	7 754	8 682	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано			фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
	за 2024 г.	7 810	-	2 042	-	(578)		(9274)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)		(-)	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние		списано	резерв под обесцене- ние	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние	фактическая себестоим- мость	резерв под обесцене- ние
Запасы - всего	за 2025 г.	1 194	()	25 244	(25577)	-	-	-	861	-	
	за 2024 г.	-	()	13 612	(12418)	-	-	-	1 194	-	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	1 194	()	14 736	(15069)	-	-	-	861	-	
	за 2024 г.	-	()	8 714	(7520)	-	-	-	1 194	-	
Готовая продукция	за 2025 г.	-	()	10 508	(10508)	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	()	4 898	(4898)	-	-	-	-	-	
Товары	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	
РБП	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	по условиям договора	На конец периода резерва по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступ-	погашено	списано		восстановление резерва			
						в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за 2025 г.	1 972	(-)	54 021	53 477	(-)	-	-	2 516	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	2 887	(-)	30 711	31 627	(-)	-	-	1 972	-	-
в том числе:											
	за 2025 г.	4	(-)	5 265	5 259	(-)	-	-	10	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	1 146	(-)	7 136	8 279	(-)	-	-	4	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 968	(-)	48 756	48 218	(-)	-	-	2 506	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	23 575	21 607	(-)	-	-	1 968	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
НДС налогового агента	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 741	(-)	-	1 741	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 972	(-)	54 021	53 477	(-)	-	-	2 516	-	-
Итого	за 2025 г.	2 887	(-)	30 711	31 627	(-)	-	-	1 972	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	на расходы		
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	12 934	1 745	-	(-)	(-)	-	14 678	
	за 2024 г.	10 729	2 205	-	(-)	(-)	-	12 934	
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Долгосрочные займы	за 2025 г.	10 778	-	-	(-)	(-)	-	10 778	
	за 2024 г.	10 729	49	-	(-)	(-)	-	10 778	
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.	2 156	1 745	-	(-)	(-)	-	3 900	
	за 2024 г.	-	2 156	-	(-)	(-)	-	2 156	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	3 070	22 866	-	(20 074)	(-)	-	5 862	
	за 2024 г.	150	16 930	-	(14 010)	(-)	-	3 070	
в том числе:	за 2025 г.	227	19 400	-	(18 954)	(-)	-	673	
	за 2024 г.	150	13 688	-	(13 610)	(-)	-	227	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	38	1 072	-	(1 110)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	437	-	(400)	(-)	-	38	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
НДС налогового агента	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Краткосрочные займы	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	1 030	2 094	-	(-)	(-)	-	3 124	
	за 2024 г.	-	1 030	-	(-)	(-)	-	1 030	
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	1 711	300	-	(-)	(-)	-	2 011	
	за 2024 г.	-	1 711	-	(-)	(-)	-	1 711	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	26	-	-	(4)	(-)	-	22	
	за 2024 г.	-	26	-	(-)	(-)	-	26	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	38	-	-	(6)	(-)	-	32	
	за 2024 г.	-	38	-	(-)	(-)	-	38	
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	

Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с учредителями	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	16 004	24 611	-	-	(20 074)	-	-	-	-	-	20 540	-
	за 2024 г.	10 879	19 135	-	-	(14 010)	-	-	-	-	-	16 004	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	15 365	7 902
Затраты на оплату труда	1 011	649
Отчисления на социальные нужды	306	197
Амортизация	962	592
Прочие затраты	1 313	1 145
Итого по элементам	18 957	10 485
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 957	10 485