

Пояснений к бухгалтерской отчетности в текстовом формате.

1. Настоящие Пояснения представляются к бухгалтерскому балансу и 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:

- название - Общество с ограниченной ответственностью "Биотест Системы" (сокращенное ООО "Биотест Системы" ИНН 7734692527, КПП 773401001 ,
- осуществляемый вид/виды деятельности - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (46.4 ОКВЭД),
- юридический и фактический адрес -123103, Город Москва, пр-кт Маршала Жукова, д. 78, к. 4, офис 15/1/4

Общество занимается внешнеэкономической деятельностью (ВЭД). Курсовая разница производится на момент совершения сделки и на конец периода (ежемесячно).

- исполнительный орган Общества – общее собрание учредителей,
- среднесписочная численность сотрудников – 3 чел.

4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации. Общество является микропредприятием с 01.08.2016 года и находится в Едином реестре малого и среднего предпринимательства на момент сдачи бухгалтерской отчетности за 2025 год. Имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

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

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

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

7.1 Основные средства:

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. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону увеличения (уменьшения) по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период не было.

7.2 Запасы: В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 1290 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе дебиторской задолженности 14633 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками составляет 12070 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам - нет. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом (11965 тыс. руб.) составляет 105 тыс. руб., в связи с предоплатой поставщикам: нерезидентам, таможенным брокерам, таможене.

Финансовых вложений нет.

7.4 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 20 тыс. руб.

Участниками являются:

- Крахмалева О. М. с долей 51%

- Шалин Джавери с долей 49%

Нераспределенная прибыль составляет 908 тыс. руб.

7.5 Заемные средства

Заемных средств не имеем

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом, включая расчеты с поставщиками и заказчиками (20736 тыс. руб.) составило 17146 тыс. руб. в связи с уменьшением авансов полученных, с увеличением отгрузки.

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

8.1 Выручка (строка 2110): Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 68436 тыс. руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 64099 тыс. руб.- себестоимость продаж

Коммерческие расходы составили 4722 тыс. руб. В том числе: материальные затраты 485 тыс. руб.; затраты на оплату труда 1669 тыс. руб.; страховые взносы 439 тыс. руб.; амортизация 0 тыс. руб.; прочие затраты 2129 тыс. руб. (услуги таможенного брокера, аренда недвижимого помещения).

Прочие доходы (строка 2320) проценты от размещения денежных средств на депозите составило 582 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) курсовая разниц и услуги банка составили 95 тыс. руб.

8.3 Чистая прибыль (строка 2400): Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 101 тыс. руб.

8.4 Государственная помощь не выделялась.

8.5 Дивиденды учредителям не выплачивались.

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"24" марта 2025 г.