

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БИОТЭК» за 2025 год

## Раздел 1. Общая информация об организации

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

## Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БИОТЭК».

Адрес местонахождения: 123056, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Зоологическая, д. 26, стр. 2, помещ. 1/5.

Дата государственной регистрации: 26.02.2003, ОГРН 1037701011435.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): 46.90 – «Торговля оптовая неспециализированная».

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Оганесян Карен Амбарцумович, действующий на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год – 6 чел.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

## Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Организация применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью менее 100 000 руб. (установленный организацией лимит) к материально-производственным запасам и списываются в момент ввода в эксплуатацию.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

#### Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

4.1. Рост стоимости основных средств связан с приобретением нового транспортного средства в 2025 году. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. Переоценка основных средств Обществом не производится.

##### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 419	(3 559)	17 023	(407)	407	(6 962)	-	27 035	(10 114)
	За 2024 г.	7 107	(937)	3 312	-	-	(2 621)	-	10 419	(3 558)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	3 719	(843)	100	(407)	407	(673)	-	3 412	(1 109)
	За 2024 г.	407	(394)	3 312	-	-	(448)	-	3 719	(842)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 700	(2 716)	16 923	-	-	(6 289)	-	23 623	(9 005)
	За 2024 г.	6 700	(543)	-	-	-	(2 173)	-	6 700	(2 716)

4.2. Снижение размера запасов в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с реализацией товаров, а также с выбытием давальческих материалов, переданных поставщику, на основании «Отчета об использовании давальческих материалов». Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

##### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	183 456	-	478 982	(564 919)	-	-	X	X	97 519	-
	За 2024 г.	104 542	-	671 689	(592 775)	-	-	X	X	183 456	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	27 189	-	15 732	(1 015)	-	-	(26 345)	-	15 562	-
	За 2024 г.	9 767	-	24 039	(546)	-	-	(6 071)	-	27 189	-
Готовая продукция	За 2025 г.	662	-	-	(76 065)	-	-	75 403	-	-	-
	За 2024 г.	662	-	-	(38 408)	-	-	38 408	-	662	-
Товары	За 2025 г.	155 602	-	412 378	(486 715)	-	-	662	-	81 927	-
	За 2024 г.	93 908	-	615 312	(553 617)	-	-	-	-	155 602	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3	-	318	(291)	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	205	-	1	(203)	-	-	-	-	3	-

4.3. Основными дебиторами являются крупные компании атомной промышленности — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 84 633 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

## Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	673 005	(42 227)	449 759	48 702	(480 405)	-	-	691 061	(84 633)
	За 2024 г.	196 318	-	668 843	-	(191 934)	(222)	-	673 005	(42 227)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119 497	-	319 457	-	(68 659)	-	-	370 295	-
	За 2024 г.	84 204	-	94 864	-	(75 130)	-	-	119 497	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	534 725	(42 227)	109 275	-	(398 948)	-	-	245 052	(84 633)
	За 2024 г.	93 763	-	534 680	-	(102 937)	(222)	-	534 725	(42 227)
Всего дебиторская задолженность	За 2025 г.	673 005	(42 227)	449 759	48 702	(480 405)	-	X	691 061	(84 633)
	За 2024 г.	196 318	-	668 843	-	(191 934)	(222)	X	673 005	(42 227)

## Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	84 633	84 633	42 227	42 227	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	84 633	84 633	42 227	42 227	-	-

4.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	709 856	-	850 543	-	(860 614)	-	-	-	699 785	-
	За 2024 г.	193 207	-	1 121 239	-	(604 590)	-	-	-	709 856	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	479 246	-	622 118	-	(802 043)	-	-	-	299 321	-
	За 2024 г.	69 204	-	879 502	-	(469 460)	-	-	-	479 246	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	175 366	-	227 173	-	(58 571)	-	-	-	343 968	-
	За 2024 г.	96 656	-	213 840	-	(135 130)	-	-	-	175 366	-

Всего кредиторская задолженность:	За 2025 г.	709 856	-	850 541	-	(860 614)	-	-	X	699 785	-
	За 2024 г.	193 207	-	1 121 239	-	(604 590)	-	-	X	709 856	-

4.5. В составе оценочных обязательств организации отражается создание резервов предстоящих отпусков. Организация формирует данные резервы с 2025 года.

#### Резервы отпусков

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 818	2 827	-	2 991
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.6. Коммерческие расходы в 2025 году выросли на 4 018 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

#### Коммерческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	39 665	35 609
Отчисления на социальные нужды	6 580	5 430
Амортизация	6 962	2 621
Услуги торговых электронных площадок	4 282	0
Аренда офиса	1 800	650
Малоценное оборудование и запасы	990	546
Транспортные расходы	539	841
Прочие затраты	57 913	69 016
Итого расходов	118 731	114 713

4.7. По строке «Иная операционная деятельность» в составе прочих расходов организации отражено изменение резервов по сомнительным долгам организации.

В 2024 году создан (начислен) резерв по сомнительным долгам на сумму 42 227 тыс. руб.

В 2025 году создан (начислен) резерв по сомнительным долгам на сумму 91 203 тыс. руб., при этом восстановлен (уменьшен) резерв по сомнительным долгам на сумму 48 797 тыс. руб.

### Раздел 5. Информация о связанных сторонах

Участник (собственник) Общества, Генеральный директор Общества: Оганесян Карен Амбарцумович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Общество является соучредителем ООО «ЭКОТОН-РУС» (ИНН 7730554170) – доля в уставном капитале 90%. В отчетном периоде с ООО «ЭКОТОН-РУС» (поставщик) был заключен договор поставки на сумму 77 000 тыс. руб. (товар полностью отгружен в ноябре 2025г) и договор беспроцентного займа на сумму 50 500 тыс. руб. (на 31.12.25 займ не погашен).

### Раздел 6. События после отчетной даты

20.11.2024 была начислена неустойка в размере 5 079 тыс. руб. за нарушение сроков поставки по Договору №02-12/2021 от 01.12.2021, заключенного с ООО «НПП «ФОЛТЕР». Также была проведена операция по взаимозачету начисленной неустойки и долга перед ООО «НПП «ФОЛТЕР» на сумму 5 079 тыс. руб., в связи с чем задолженность перед поставщиком была полностью погашена.

По решению Арбитражного суда г. Москвы от 18.12.2025 (Дело №А40-226225/25-3-1477) начисленную неустойку аннулировали и обязали погасить задолженность перед ООО «НПП «ФОЛТЕР» в размере 5 079 тыс. руб. и возместить расходы по уплате регистрационного и арбитражного сборов.

#### **Раздел 7. Прочая информация**

7.1. Ситуация СВО не оказывает существенного влияния на деятельность организации и бухгалтерскую отчетность.

7.2. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно. Организация будет продолжать деятельность в будущем без намерений сокращать или прекращать свою деятельность, а также будет платить по своим обязательствам.

Генеральный директор ООО «БИОТЭК»

\_\_\_\_\_

Оганесян К.А.

М.П.

«31» марта 2026 г.