

**Акционерное общество
«БиоРИМ»**

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2021 г.

г. Ермолино (Калужская обл, Боровский р-н)

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

| | |
|--|-----------|
| 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ..... | 3 |
| 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ..... | 3 |
| 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 3 |
| 1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (УСТАВНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ | 3 |
| 1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ | 3 |
| 1.5. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ | 3 |
| 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ..... | 4 |
| 2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ..... | 4 |
| 2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ..... | 4 |
| 2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА | 4 |
| 2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | 5 |
| 2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 5 |
| 2.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО | 5 |
| 2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ..... | 5 |
| 2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. | 6 |
| 2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ | 6 |
| 2.10. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... | 6 |
| 2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ | 6 |
| 2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ..... | 7 |
| 2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ..... | 7 |
| 2.14. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ | 7 |
| 2.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ..... | 8 |
| 2.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ | 8 |
| 2.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 8 |
| 3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ | 9 |
| 4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА..... | 9 |
| 4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 9 |
| 4.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 9 |
| 4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 11 |
| 4.4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 11 |
| 4.5. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ..... | 11 |
| 4.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) | 11 |
| 4.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 11 |
| 4.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 12 |
| 4.9. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... | 12 |
| 5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ..... | 12 |
| 5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 12 |
| 5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 13 |
| 5.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ | 13 |
| 6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ..... | 14 |
| 6.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ..... | 14 |
| 6.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 14 |

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерное общество «БиоРИМ» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «БиоРИМ» (Общество), сокращенное название АО «БиоРИМ», ИНН/КПП 4003040376 / 400301001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г. Калуги.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 27.09.2019, за основным государственным регистрационным номером 1194027010297.

АО «БиоРИМ» является резидентом особой экономической зоны промышленно-производственного типа за регистрационным номером 202041011232018: дата регистрации 29.01.2020 свидетельство В № 00248

В 2021 г. не вносились изменения в Устав.

Юридический адрес: 249027, Калужская обл, Боровский р-н, Ермолино г, Мичурина ул, дом 9, этаж 1, помещение 81, кабинет 4

Численность сотрудников Общества составила: 1 (один) человек.

| На 31.12.2019 | На 31.12.2020 | На 31.12.2021 |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 1 | 1 |

1.2. Основные виды деятельности

В 2021 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- 21.20 - Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях.

1.3. Структура акционерного (уставного) капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 в соответствии с Уставом составляет 100 000 (сто тысяч) руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 100 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Акционером Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 является:

| Наименование | Количество акций | Доля в УК |
|---------------------------|------------------|-----------|
| Жукова Наталья Алексеевна | 100 000 | 100% |

Бенефициарный владелец - Жукова Наталья Алексеевна.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества - Жукова Наталья Алексеевна.

1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является АО "Реестр".

Юридический адрес: 129090, Москва, Большой Балканский пер., дом 20, строение 1.

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Аудитором Общества является: ООО «Компания «Ск-Аудит».

Юридический адрес: 105064 г. Москва, Хомутовский туп., д. 4, корп. 1, эт. 0, пом. V, т. (495) 651-82-22, ОГРН 1037739801868.

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027552.

Свидетельство о членстве: № 4618 от 17.08.2012

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2019 г. № 10.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 г. по сравнению с 2021 г. изменения не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «БиоРИМ» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в составе основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Право собственности на земельные участки

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится одним из следующих способов:

- линейный способ;

Применение способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

2.6. Незавершенное строительство

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее ПБУ 8/2010).

В соответствии с ПБУ 8/2010, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

2.9. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности.

2.10. Арендованные основные средства

Арендкуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.11. Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее ПБУ 9/99).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации проектно-изыскательских и научно-исследовательских работ;

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочими доходами признаются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.12. Порядок формирования расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.11. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.11. настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о временных разницах формируется в бухгалтерском учете в соответствии с Регистром учета временных разниц, представляющим собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета, которые имеют отличную от нуля налоговую величину (налоговую стоимость). По каждой статье перечня указывается ее балансовая стоимость, налоговая стоимость и соответствующая временная разница.

Информация о постоянном налоговом расходе (доходе) определяется в соответствии с расчетом как числовая сверка между расходом по налогу на прибыль и условным расходом по налогу на прибыль. Отдельный регистр учета постоянных разниц не ведется.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

2.16. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 г. не корректировались.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2021г. | 2 037 | 2 070 | - | - | 4 107 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Завод | за 2021г. | 2 037 | 2 070 | - | - | 4 107 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - |

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки находятся в аренде.

4.2. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | | | На 31.12.2020 | | | На 31.12.2019 | | |
|---|-------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|
| | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | - | (-) | - | - | (-) | - | - | (-) | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 83 | (-) | 1904 | 1904 | (-) | 1904 | 81 | (-) | 81 |
| в т.ч. покупатели и заказчики | - | (-) | - | - | (-) | - | - | (-) | - |
| авансы выданные | 10 | (-) | 1823 | 1823 | (-) | 1823 | | (-) | |
| дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам | - | (-) | - | - | (-) | - | - | (-) | - |
| прочие дебиторы | 73 | (-) | 81 | 81 | (-) | 81 | 81 | (-) | 81 |
| Итого | 83 | (-) | 1904 | 1904 | (-) | 1904 | 81 | (-) | 81 |

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.2021 | Сумма по состоянию на 31.12.2020 | Сумма по состоянию на 31.12.2019 |
|-------|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках | 228 | 1800 | 17 |
| 2 | Денежные средства на депозитных счетах | 1 000 | - | - |
| | ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса | 1 228 | 1800 | 17 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500) | 1 228 | 1800 | 17 |

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод

4.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 100 000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала не производилось.

4.5. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом создан Резервный капитал за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 10 тыс. руб. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

| Наименование | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО | 2388 | 1983 | (3) |
| в том числе: | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет | 1983 | (3) | (-) |
| Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года | 405 | 1996 | (3) |
| Нераспределенная прибыль отчетного года направлена на формирование резерва, образованного в соответствии с учредительными документами | | (10) | - |

4.7. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

| Наименование | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 2834 | 3537 | - |
| в том числе: | | | |

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Наименование | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| поставщики и подрядчики | - | - | - |
| авансы полученные | 2650 | 3350 | - |
| задолженность перед персоналом организации | 109 | - | - |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | - | 41 | - |
| задолженность по налогам и сборам | 43 | 146 | - |
| прочие кредиторы | 4 | - | - |
| Итого | 2806 | 3537 | - |

4.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2021 г.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
|--|------------------------|--------------------------------------|--|---------------|------------------------------|-----------------------|
| | | сумма, признанная в отчетном периоде | рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) | | | |
| Всего | 123 | 25 | - | (34) | (-) | 114 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | 123 | 25 | - | (34) | (-) | 114 |

За 2020 г.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
|--|------------------------|--------------------------------------|--|--------------|------------------------------|-----------------------|
| | | сумма, признанная в отчетном периоде | рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) | | | |
| Всего | - | 123 | - | (-) | (-) | 123 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | - | 123 | - | (-) | (-) | 123 |

4.9. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2021 у Общества по договорам аренды находятся во временном владении и пользовании следующие основные средства:

- Земельный участок с кадастр. номером 40:03:040302:40

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|-------------|-------------|
| Вид деятельности: Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях | 4033 | 3900 |
| Итого выручка | 4033 | 3900 |

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------|------------|
| Вид деятельности: Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях | 868 | 873 |
| Итого себестоимость продаж | 868 | 873 |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляет собой следующее:

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|-------------|-------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Расходы на оплату труда | 3012 | 1253 |
| Отчисления на социальные нужды | 480 | 187 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 101 | 174 |
| Итого по элементам | - | - |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 3593 | 1614 |

5.3. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, и отложенного налога на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного как суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|-------------|--------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) | 435 | 2162 |
| Ставка налога на прибыль, % | 7 | 7 |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (30) | (151) |
| Постоянные разницы | - | (197) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | - | (14) |
| Налогооблагаемые временные разницы | - | - |
| Отложенное налоговое обязательство (ОНО) | - | - |
| Вычитаемые временные разницы | - | - |
| Отложенный налоговый актив (ОНА) | - | - |
| Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах) | (30) | (165) |
| Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах) | - | - |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) | (30) | (165) |

Акционерное общество "БиоРИМ"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2019, 31.12.202, 31.12.2021 и информация о них приведена в таблице:

| Лицо, являющееся связанной стороной | Основание | Характер отношений |
|-------------------------------------|---|---|
| Жукова Наталья Алексеевна | Участник общества – 100 % участия, единоличный исполнительный орган | Контроль |
| ООО «МЕГАНОМ» | Другая связанная сторона | Лицо, контролируемое совместно с Обществом одним и тем же юридическим лицом |
| ООО «Приоритетная Концепция» | Другая связанная сторона | Лицо, контролируемое совместно с Обществом одним и тем же юридическим лицом |

Краткосрочное вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу Общества, в 2021 году – 3 450 тыс. руб., в 2022 году – 1 318 тыс. руб.

6.2. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, не происходило.

Одновременно сообщаем о следующем.

Появление коронавирусной инфекции и санитарно-эпидемиологические мероприятия, связанные с предупреждением ее распространения, способствовали изменению конъюнктуры рынка, были скорректированы планы по дальнейшей реализации, очередности и объема строительного проекта Общества.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, принятые Правительством Российской Федерации.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе - часть сотрудников административных функций временно были переведены в режим удаленной работы.

С учетом обозначенных выше факторов, руководство полагает, что предпринимаемые меры позволят обеспечить наличие достаточных ресурсов для продолжения деятельности Общества без существенных сбоев.

18 февраля 2022 г.

Генеральный директор



Жукова Н.А.