ООО "ТераМАБ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	5 687	(3 637)	-	-	-	(569)	-	-	-	5 687	(4 206)
	5110	за 2020г.	5 687	(3 055)	-	-	-	(582)	-	-	-	5 687	(3 637)
в том числе: патенты	5101	за 2021г.	5 687	(3 637)	-	-	-	(569)	-	-	-	5 687	(4 206)
	5111	за 2020г.	5 687	(3 055)	-	-	-	(582)	-	-	-	5 687	(3 637)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	1 004 183	76 626	-	-	1 008 272
	5170	за 2020г.	993 947	10 236	-	-	1 004 183
в том числе: НИР по теме "Исследование механизмов воздействия препарата ТАВ08 на иммунную систему человека"	5161	за 2021г.	1 004 183	76 626	-	-	1 008 272
	5171	за 2020г.	993 947	10 236	-	-	1 004 183
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Неменов Даниил Георгиевич (подпись) (расшифровка подписи)

Зам.главного бухгалтера _____ Ганишева Татьяна Владимировна

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности № ТМ/1802/19бу от 18.02.2019 г.)

16 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 225	(3 225)	-	-	-	-	-	-	-	3 225	(3 225)
	5210	за 2020г.	3 614	(3 115)	-	(389)	389	(499)	-	-	-	3 225	(3 225)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	2 935	(2 935)	-	-	-	-	-	-	-	2 935	(2 935)
	5211	за 2020г.	3 324	(2 836)	-	(389)	389	(488)	-	-	-	2 935	(2 935)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7	8	9
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Неменов Даниил Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Зам.главного бухгалтера _____ Ганишева Татьяна Владимировна
(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности № ТМ/1802/19бу от 18.02.2019г)

16 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	4 400	-	18 500	(22 900)	-	33	-	-	-
в том числе: Вложения на депозитные счета в банках	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	4 400	-	18 500	(22 900)	-	33	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	4 400	-	18 500	(22 900)	-	33	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Неменов Даниил Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Зам.главного бухгалтера _____ Ганишева Татьяна Владимировна
(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности № ТМ/1802/19бу от 18.02.2019г)

16 февраля 2022 г.

ООО "ТераМАБ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	34 685	(10 365)	24 320	2	(17 971)	10 365	-	X	16 717	-	16 717
	5420	за 2020г.	73 455	(49 091)	24 364	-	(38 770)	-	-	X	34 685	(10 365)	24 320
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	34 685	(10 365)	24 320	2	(17 971)	10 365	-	-	16 717	-	16 717
	5421	за 2020г.	73 455	(49 091)	24 364	-	(38 770)	-	-	104	34 685	(10 365)	24 320
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "ТераМАБ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	515	-	539	-	(487)	-	-	-	-	-	568	-
	5530	за 2020г.	24 230	-	514	-	(24 229)	-	-	-	-	-	515	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	514	-	522	-	(487)	-	-	-	-	-	550	-
	5532	за 2020г.	1 321	-	514	-	(1 321)	-	-	-	-	-	514	-
Прочая	5513	за 2021г.	1	-	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	5533	за 2020г.	22 908	-	-	-	(22 907)	-	-	-	-	-	1	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	515	-	539	-	(487)	-	-	X	-	-	568	-
	5520	за 2020г.	24 230	-	514	-	(24 229)	-	-	X	-	-	515	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	244	29	-	(153)	-	-	-	-	120
	5580	за 2020г.	14 649	(71)	-	(14 334)	-	-	-	-	244
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	208	25	-	(138)	-	-	-	-	95
	5581	за 2020г.	14 588	24	-	(14 404)	-	-	-	-	208
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	(95)	-	95	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	21	4	-	(6)	-	-	-	-	19
	5583	за 2020г.	32	-	-	(11)	-	-	-	-	21
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	15	-	-	(9)	-	-	-	-	6
	5586	за 2020г.	30	-	-	(15)	-	-	-	-	15
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	244	29	-	(153)	-	X	-	-	120
	5570	за 2020г.	14 649	(71)	-	(14 334)	-	X	-	-	244

ООО "ТераМАБ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Неменов Даниил Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Зам.главного бухгалтера _____ Ганишева Татьяна Владимировна
(договор ООО"Биопроцесс-КФК,по доверенности№ТМ/1802/19бу от18.02.2019г)

16 февраля 2022 г.

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ТераМАБ"
ЗА 2021 ГОД

10. ***Краткая характеристика структуры и деятельности организации.***

Общество с ограниченной ответственностью «ТераМАБ» (далее – «Общество» или ООО «ТераМАБ») создано путем учреждения и зарегистрировано Инспекцией МНС России № 28 по ЦАО г. Москвы 26.08.2009г. за № 1097746482217 (ОГРН). В связи с изменением местонахождения 03.02.2010 г. ООО «ТераМАБ» было переведено из ИФНС № 28 в ИФНС № 3 по г. Москве. Свидетельство о постановке на учет серии 77 № 013680166. В своей деятельности руководствуется Уставом.

Юридический адрес: 121069, г. Москва, Столовый переулок, д. 6
Фактический адрес: 121069, г. Москва, Столовый переулок, д. 6

ИНН 7728707581, КПП 770301001.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату сотрудников – 1 человек (на 01.01.2021 г.- 1 человек).

Уставный капитал сформирован полностью и составляет 824 600 тыс. руб.

Учредителем Общества являются:

- ООО «Управляющая компания «Биопроцесс Кэпитал Партнерс» Д.У. ЗПИФ ВИ «Биопроцесс Кэпитал Венчурс», резидент РФ – 650 950 тыс. руб. (78,94 % долей уставного капитала);
- Могутов Михаил Александрович – 173 650 тыс. руб. (21,06% долей уставного капитала) (в лице доверительного управляющего Ирниденко Сергея Николаевича, который осуществляет управление долей, переходящей в порядке наследования).

Членами Совета Директоров Общества являются:

- Рычев Михаил Викторович, заместитель директора РНЦ «Курчатовский институт».
- Неменов Даниил Георгиевич, генеральный директор ООО «ТераМАБ»
- Коробейникова Ирина Николаевна генеральный директор ООО «Управляющая компания «Биопроцесс Кэпитал Партнерс»
- Шувалов Владимир Николаевич, генеральный директор ООО «Промоген-МАТ»
- Скрыпин Василий Иванович

Основным видом деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук с последующим оформлением документов, подтверждающих право на результат интеллектуальной деятельности.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор:

- Неменов Д.Г.

Аудитором Общества в 2021 году является ООО "АудитПрофит" (ОРНЗ 12006270303).

В соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета Общества возложено на специализированную организацию ООО «Биопроцесс - КФК» на договорной основе.

ООО «Биопроцесс - КФК» осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, а также с учетом особенностей, предусмотренных договором оказания услуг по бухгалтерскому учету № 70/КУ-ПК/09 от 01.09.2009 г.

Отчетный период: 01 января 2021 года – 31 декабря 2021 года.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 16 февраля 2021 г.

Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Основные положения Учетной политики Общества.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Несмотря на имеющуюся неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем в первую очередь связана с потребностью существенного дополнительного финансирования для продолжения клинических исследований и разработок ("НИОКР") нашего лекарственного кандидата. Мы считаем, для возможного получения в будущем прибыли от разрабатываемого нами лекарственного кандидата, в обозримом будущем потребуется расходование значительных ресурсов на дальнейшую разработку данного продукта. Эти расходы могут включать затраты, связанные с клиническими исследованиями, получением разрешений регуляторных органов, производством продукции, корпоративным управлением, развитием бизнеса и маркетингом, и продажей одобренных продуктов. Кроме того, могут возникнуть и другие непредвиденные расходы.

Поскольку результаты и сроки возможных дальнейших клинических исследований являются весьма неопределенными, мы не можем разумно оценить фактические объемы капитала, необходимые для успешного завершения разработки лекарственного кандидата и коммерциализации разработанного лекарственного средства, наши будущие потребности в капитале зависят от многих факторов, включая:

- успешность результатов исследований;
- объем затрат на проведение исследований;
- сроки и затраты, связанные с получением нормативных разрешений для разрабатываемого лекарственного кандидата;
- объем затрат для коммерциализации лекарственного средства, включая маркетинг, расходы на продвижение и дистрибуцию;
- стоимость производства коммерциализируемого лекарственного средства;
- уровень расходов на поддержание патентной защиты и расходов по защите интересов Общества в суде, если это будет необходимо;

- объем продаж будущего лекарственного средства.

По состоянию дату составления отчетности Обществом не располагает достаточным количеством свободных денежных средств для продолжения финансирования НИОКР в полном объеме.

В течении 2021 года Обществу не удалось привлечь в проект инвесторов и партнёров для дальнейшей разработки препарата TAB08, но Общество продолжает движение в данном направлении. Клинические исследования по протоколу № TAB08-ONC-01 (фаза 1б) завершены в 2019 году, и Обществом не осуществлялись мероприятия по продолжению дальнейших клинических исследований в 2021 году, также Обществом не проводились иные доклинические исследования препарата TAB08 в области онкологии в 2021 году.

В связи с этим, возможность Общества продолжать свою деятельность зависит от желания и возможности участников, в случае необходимости, продолжать финансирование деятельности Общества. Мы не располагаем информацией о намерении участников инициировать процедуру ликвидации Общества в обозримом будущем. Таким образом, отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется на основании Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора.

В Учетной политике разработан порядок отражения доходов и расходов Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, порядок учета основных средств, материально-производственных запасов, финансовых вложений.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Офисное оборудование	25
Машины и оборудование	85

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей;
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее НИОКР или НИР) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 17/02.

Текущие затраты на проведение НИР отражаются на счетах 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

Затраты по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списывать на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем завершения этих исследований или разработок (отдельных этапов), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производить линейным способом в течение срока, устанавливаемого приказом руководителя.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы (далее – «НМА») принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

К НМА относить исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Исключительные имущественные права на изобретения, защищенные патентами (Патенты)	Срок действия патента (240 месяцев за минусом периода с даты подачи заявки до даты регистрации прав на изобретение)

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 22 ПБУ 14/2007 у Общество не осуществляет проверку на обесценение объектов НМА.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пунктом 11 ФСБУ 5/19 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы коммерческой организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

В соответствии с п. 45, 46 ФСБУ 5/19 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Учет активов в составе финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. №126н. При реализации и ином выбытии финансовых вложений соответствующие доходы признаются - прочими поступлениями (счет 91).

Расходы, связанные с выбытием финансовых вложений, а также их учетная стоимость списываются соответственно в дебет счета 91. Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг в период нахождения их на балансе (то есть расходы, прямо не связанные с покупкой или выбытием финансовых вложений), включать в состав операционных расходов. К таким расходам относить, в частности, оплату некоторых услуг депозитария (выдачу выписок, плату за ведение счетов и др.).

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество не включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.),если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

ООО «ТераМАБ» создает оригинальный инновационный продукт - лекарственный препарат TAB08 в классе терапевтических моноклональных антител. Для вывода данного продукта на рынок необходимо провести несколько успешных клинических исследований, доказывающих его эффективность и безопасность. Соответственно, большей частью подобных проектов являются НИР и НИОКР. В 2014-2019 гг., на основании разрешений МинЗдрава РФ компания провела клинические исследования препарата TAB08 у пациентов с рядом аутоиммунных заболеваний (ревматоидным артритом (TAB08_RA01), системной красной волчанкой (TAB08-SLE-01), псориазом (TAB08-PSO-01)) и у пациентов с солидными опухолями (раком, TAB08-ONC-01).

Основным инновационным проектом организации является: «Исследование механизмов воздействия препарата TAB08 на иммунную систему человека».

Расходы

В связи с отсутствием выручки НИР находятся в стадии выполнения и не предполагают получения доходов от данного (основного) вида деятельности в ближайшее время, общехозяйственные расходы согласно учетной политике с последующим распределением относить на счете 08.08 теме:«Исследование механизмов воздействия препарата TAB08 на иммунную систему человека».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов, а также привлечение заемных средств путем выдачи собственных векселей, и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008. Проценты, а также дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе операционных расходов, за

исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США 74,2926 рублей (73,8757 на 31.12.2020 г.);
Евро 84,0695 рублей (90,6824 на 31.12.2020 г.).

Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

12. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность Общества.

ООО «ТераМАБ» создает оригинальный инновационный лекарственный препарат - терапевтическое моноклональное антитело TAB08.

В 2017-2019 годах был завершён ряд клинических исследований у пациентов с аутоиммунными заболеваниями: ревматоидным артритом (TAB08_RA01), системной красной волчанкой (TAB08-SLE-01) и псориазом (TAB08-PSO-01). В этих нозологиях разрабатываемый лекарственный препарат TAB08 не показал приемлемой эффективности, поэтому дальнейшая разработка по аутоиммунному направлению была прекращена.

В завершённом исследовании у пациентов с солидными опухолями (раком, TAB08-ONC-01) интерпретация результатов затруднена в силу разнонаправленности выявленных эффектов препарата. При этом, имеющиеся результаты доклинических (научных) исследований в онкологии позволяют предположить наличие некоторого коммерческого потенциала у этого направления разработки.

Прочих доходов в 2021 году не было, (в 2020 году прочие доходы составили 1 916 тыс. руб.

Затраты на НИР, которые согласно учетной политике отнесены на увеличение внеоборотных активов и отражены на счетах 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», в 2021 году составили 4 088 тыс. руб. (за 2020 год затраты на НИР составили – 10 236 тыс. руб.)

Прочие расходы в 2021 году составили 7 824 тыс. руб. (В 2020 году прочие расходы составили – 286 тыс. руб.)

По итогам работы в 2021 году получен убыток в размере 7 780 тыс. руб. (в 2020 году полученная прибыль составила – 1 661 тыс. руб.)

13. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

13.1. Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не располагает активами, которые отражаются в составе финансовых вложений.

13.2. Дебиторская задолженность:

Вид дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	550	514	36
Расчеты с бюджетом по налогам, взносам во внебюджетные фонды	18	1	17
Итого	**568**	**515**	**53**

13.3. Кредиторская задолженность, краткосрочная:

Вид кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	95	208	(113)
Задолженность перед персоналом	6	15	(9)
Задолженность по налоговым и страховым платежам	19	21	(2)
Итого	**120**	**244**	**(124)**

13.4. Капитал и резервы:

Собственные средства	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Уставный капитал	824 600	824 600	-
Резервный капитал	8 073	8 073	-
Добавочный капитал	71 424	71 424	-
Нераспределенная прибыль	125 343	133 123	(7 780)
Итого	**1 029 440**	**1 037 220**	**(7 780)**

Изменение нераспределенной прибыли связано с получением убытка по итогам работы в 2021 году в размере 7 780 тыс. руб. (в 2020 году получена прибыль – 1 661 тыс. руб.).

Фонды специального назначения в Обществе не формировались.

13.1. Оценочные обязательства:

Ниже представлено описание движений по оценочным обязательствам:
В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции по начислению и использованию резерва на выплату предстоящих отпусков:

Остаток на 31.12.2019 г.	57 тыс. руб.
Начислено	92 тыс. руб.

Погашено	69 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2020 г.	80 тыс. руб.
Начислено	92 тыс. руб.
Погашено	59 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2020 г.	113 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

13.2. Прочих доходов в 2021 году не было:

Наименование доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Начислены проценты по депозитам	-	31
Курсовые разницы, доходы, связанные с валютными операциями	-	1 916
Прочие доходы, целевые поступления на финансирование клинического исследования		50 675
Итого прочих доходов	**-**	**1 916**
Итого прочих доходов и процентов к получению	**-**	**1 947**

13.3. Затраты на выполнение НИР:

Основные затраты на осуществление исследований и разработок в 2021 году составили 4 088 тыс. рублей, в том числе по элементам затрат:

Наименование	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Расходы на НИР	1 444	5 661
Амортизация основных средств, НМА	569	1 081
Заработная плата	816	1 120
Консультационные, бухгалтерские услуги	912	1 284
Услуги аренды	151	160
Налоги и сборы	153	146
Прочие расходы	43	784
ИТОГО по элементам затрат	**4 088**	**10 236**

13.4. Прочие расходы за 2021 год составили:

Наименование расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Курсовые разницы, расходы, связанные с валютными операциями	118	-
Услуги банка	103	242
Списание материалов с связи с истекшим сроком годности	7 603	-
Прочие расходы		44
ИТОГО прочих расходов	**7 824**	**286**

По итогам работы в 2021 году Общество получило убыток в сумме 7 780 тыс. руб. (в 2020 году получена прибыль в сумме - 1 661 тыс. руб.).

13.5. Налоги и платежи во внебюджетные фонды:

В 2021 году Обществом были уплачены в бюджет и внебюджетные фонды следующие платежи по налогам и страховым взносам:

Наименование платежа	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	100	105
Страховые взносы во внебюджетные фонды	163	161

В 2020 году Обществом были уплачены в бюджет и внебюджетные фонды следующие платежи по налогам и страховым взносам:

Наименование платежа	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	431	433
Страховые взносы во внебюджетные фонды	467	475

14. Учет валютных активов и обязательств.

В 2021 году контрагентам, с которыми ведутся расчеты в иностранной валюте было перечислено 10,3 тыс. евро и 6,8 тыс. долларов США (в 2020 году – 21,5 тыс. евро и 11, тыс. долларов США). При переоценке валютных счетов образовавшиеся курсовые разницы были отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в том числе: положительные курсовые разницы в сумме 1 248 тыс. руб. (в 2020 году -9 363 тыс. руб.) на субсчет 91.1 «Прочие доходы» и отрицательные курсовые разницы в сумме 1 269 тыс. руб. (в 2020 году –7 375 тыс. руб.) на субсчет 91.2 «Прочие расходы».

15. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержены частным изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывали негативное влияние на российскую экономику в текущем 2021 году. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спрэдов по торговым операциям. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Пандемия COVID-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам., в т.ч.:

- предоставление удаленного доступа с использованием защищенных каналов связи для полного и своевременного выполнения должностных обязанностей;

- создание пула кандидатов кадрового резерва по ключевым функциям;

- закупка резерва оргтехники в случае непредвиденной поломки техники у сотрудников с удаленной работой;

- запрет на нахождение двух сотрудников управляющего состава Общества в одном помещении;

- разработка сценариев действий в случае ухудшения эпидемиологической ситуации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

16. Связанные стороны

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции, связанные с осуществлением деятельности на основании заключенных договоров на оказание услуг в

области научно-исследовательской деятельности, услуги по предоставлению помещения в аренду, выплата заработной платы.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона нризнается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	ООО «Управляющая компания «Биопроцесс Кэпитал Партнерс» Д.У. ЗПИФ ВИ «Биопроцесс Кэпитал Венчурс»	121069, г. Москва, Столовый переулок, д. 6	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли в уставном капитале	**78,94**
2	Могутов Михаил Александрович. (в лице доверительного управляющего Ирниденко Сергея Николаевича, который осуществляет управление долей, переходящей в порядке наследования).	-	физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица (статья 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").	**21,06**
3	Неменов Даниил Георгиевич		Является единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества с 15.02.2019, лицо является членом Совета Директоров Общества	
4	Рычев Михаил Викторович	-	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-
5	Коробейникова Ирина Николаевна	-	Лицо является членом Совета Директоров Общества	
6	Шувалов Владимир Николаевич	-	Лицо является членом Совета Директоров Общества	

В отчетном периоде отсутствуют операции со связанными сторонами.

Виды выплат в пользу основного управленческого персонала (генеральный директор, финансовый директор):

Краткосрочное вознаграждение	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Заработная плата	772,6	561,6
Налоги и взносы, начисленные на зарплату	163,5	79,7

17. События, произошедшие после 31.12.2021 г.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в качестве событий после отчетной даты, Обществом не выявлено.

Общество не является ни одной из сторон в ходе судебных разбирательств.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

В процессе хозяйственной деятельности Общество может подвергаться влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками:

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Совет Директоров разрабатывает и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество осуществляет деятельность на территории Германии и через представительство приобретает товары и заказывает услуги, деноминированные в иностранной валюте, в основном евро. Общество стремится иметь достаточное количество валютных активов для покрытия своих финансовых обязательств в иностранной валюте, минимизируя таким образом данный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2021 г.	**2020 г.**	**2019 г.**
Активы, деноминированные в евро	542	499	443
Активы, деноминированные в долларах США	2 545	6 453	23 786
Обязательства, деноминированные в евро	-	-	17
Обязательства, деноминированные в долларах США	-	-	13 061
Нетто-величина риска	**3 087**	**11 151**	**11 151**

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	**Влияние на прибыль до налогообло-жения**	**Влияние на дополни-тельный капитал**	**Итого влияние изменения обменного курса иностранной валюты**
2021 г.				
Доллар США	(0,6) %	(118,32)	-	**(118,32)**
Евро	7,3 %	0,02	-	**0,02**
2020 г.				
Доллар США	(19,3) %	1959,8	-	**1 959,8**
Евро	(30,8) %	(44,2)	-	**(44,2)**

Укрепление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2021 года оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и нефинансовых организациях и т.д.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется руководством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций и в рамках кредитных лимитов, установленных для каждой организации. Кредитные лимиты ежегодно анализируются Советом директоров Общества и могут быть изменены в течение года после утверждения финансовым комитетом Общества. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В связи с тем, что Общество обладает достаточным количеством собственных средств, риск потери ликвидности является минимальным.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием торговых операций Общества на внешнем рынке, и осуществлением исключительно операций по закупке товаров, работ и услуг.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества, а также с привлечением квалифицированных экспертов для осуществления операций, связанных с применением налогового законодательства на территории Германии, с целью минимизации соответствующих рисков.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, а так же сырье для проведения клинических исследований импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, увеличение стоимости сырья, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, оказывают существенное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на количество будущих покупателей вследствие негативного представления о качестве разрабатываемых Обществом препаратов, качестве проведения доклинических и клинических исследований или репутации привлекаемых исполнителей, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор **Неменов Д.Г.**

Зам. главного бухгалтера **Ганишева Т.В.**

(по договору ООО «Биопроцесс - КФК»,
по доверенности № ТМ/1802/22бу от 18.02.2022 г.)

ООО «ТераМАБ»
«16» февраля 2022 года