

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе: Прочие нематериальные активы	5100	за 2021г.	736	(431)	4 576	-	-	(404)	-	-	5 312	(835)
	5110	за 2020г.	682	(436)	111	(57)	24	(19)	-	-	736	(431)
	5101	за 2021г.	33	-	4 104	-	-	(345)	-	-	4 137	(346)
	5111	за 2020г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2021г.	625	(431)	-	-	-	(17)	-	-	625	(449)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5112	за 2020г.	682	(436)	-	(57)	24	(18)	-	-	625	(431)
	5103	за 2021г.	78	-	472	-	-	(41)	-	-	550	(41)
	5113	за 2020г.	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-

**1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	3	3	3

**1.3. 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 как затраты не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или иного	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	450	4 142	(15)	(4 576)	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	561	-	(111)	450

Логотип ТЗ "COLLOST"	5181	за 2021г.	21	63	-	(84)	-
ТЗ CarboSafeCross	5191	за 2020г.	-	21	-	-	21
	5192	за 2021г.	15	53	-	(68)	-
ТЗ "МИКРОНИК"	5192	за 2020г.	-	15	-	-	15
	5193	за 2021г.	15	53	-	(68)	-
	5193	за 2020г.	-	15	-	-	15
ТЗ PolioNICol	5184	за 2021г.	15	53	-	(68)	-
	5194	за 2020г.	-	15	-	-	15
ТЗ "БИОФАРМАХОЛДИНГ"	5185	за 2021г.	15	-	(15)	-	-
	5195	за 2020г.	-	15	-	-	15
Сайт www.collost.ru	5186	за 2021г.	369	3735	-	(4 104)	-
	5196	за 2020г.	-	369	-	-	369
ТЗ "БИОФАРМАХОЛДИНГ" (Мадридская система; № 1092031)	5187	за 2021г.	-	186	-	(186)	-
	5197	за 2020г.	-	-	-	-	-
ТЗ "COLLOST"	5188	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2020г.	-	78	-	(78)	-
ТЗ "КОЛПОСТ" (19935; продление)	5189	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2020г.	-	33	-	(33)	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	5200	за 2021г.	86 245	(11 644)	7 714	-	-	-	(4 488)	-	93 959	(16 132)
(без учета доходных в том числе: Земельные участки)	5210	за 2020г.	26 357	(9 309)	60 088	(200)	114	-	(2 449)	-	86 245	(11 644)
	5201	за 2021г.	11 902	-	-	-	-	-	-	-	11 902	-
	5211	за 2020г.	11 902	-	-	-	-	-	-	-	11 902	-
Сооружения	5202	за 2021г.	6 846	(598)	3 251	-	-	-	(559)	-	10 096	(1 157)
	5212	за 2020г.	2 706	(197)	4 139	-	-	-	(401)	-	6 846	(598)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	1 052	(591)	406	-	-	-	(292)	-	1 458	(883)
	5213	за 2020г.	529	(521)	523	-	-	-	(70)	-	1 052	(590)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	17 043	(9 184)	3 297	-	-	-	(1 859)	-	20 340	(11 043)
	5214	за 2020г.	11 015	(8 414)	6 228	(200)	114	-	(884)	-	17 043	(9 185)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	364	(193)	160	-	-	-	(45)	-	524	(238)
	5215	за 2020г.	206	(177)	158	-	-	-	(16)	-	364	(193)
Здания	5206	за 2021г.	48 515	(1 061)	600	-	-	-	(1 630)	-	49 115	(2 691)
	5216	за 2020г.	-	-	48 515	-	-	-	(1 061)	-	48 515	(1 061)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	524	(17)	-	-	-	-	(103)	-	524	(120)
	5217	за 2020г.	-	-	524	-	-	-	(17)	-	524	(17)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5240	за 2021г.	4 752	5 039	(7 714)	2 017
	5250	за 2020г.	55 678	8 141	(59 267)	4 752
Здания	5241	за 2021г.	-	600	(600)	-
	5251	за 2020г.	46 048	1 647	(47 695)	-
Сооружения	5242	за 2021г.	3 727	648	(3 251)	1 124
	5252	за 2020г.	7 775	91	(4 139)	3 727
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2021г.	965	3 297	(3 297)	965
	5253	за 2020г.	2 055	5 138	(6 228)	965
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2021г.	-	160	(160)	-
	5254	за 2020г.	-	158	(158)	-
Офисное оборудование	5245	за 2021г.	-	406	(406)	-
	5255	за 2020г.	-	523	(523)	-
Другие виды основных средств	5246	за 2021г.	60	-	(60)	-
	5256	за 2020г.	-	584	(524)	60

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	5260	600	820
в том числе:			
Цех по производству коллагена	5261	600	820
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости и	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.	28 043	-	28 043	109 361	(101 265)	-	X	36 139	-	36 139	-	36 139	
	5420	за 2020г.	11 638	-	11 638	95 784	(79 379)	-	X	28 043	-	28 043	-	28 043	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	5 981	-	5 981	20 478	(17 242)	-		26 764	-	9 217	-	9 217	
	5421	за 2020г.	3 938	-	3 938	12 306	(10 263)	-		11 580	-	5 981	-	5 981	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	10 004	-	10 004	42 743	(37 818)	-		130 214	-	14 929	-	14 929	
	5422	за 2020г.	744	-	744	23 569	(14 309)	-		30 712	-	10 004	-	10 004	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.		-				-			-		-		
	5423	за 2020г.		-				-			-		-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.		-		273	(273)	-			-		-		
	5424	за 2020г.	2 420	-	2 420			-			-		-		
	5405	за 2021г.	12 058	-	12 058	45 867	(45 932)	-		65 248	-	11 993	-	11 993	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2020г.	4 536	-	4 536	23 315	(15 793)	-		27 832	-	12 058	-	12 058	
	5406	за 2021г.		-		34 737	(34 737)	-			-		-		
Прочие запасы и затраты	5426	за 2020г.		-				-			-		-		
	5507	за 2021г.		-		12 369	(12 369)	-			-		-		
	5527	за 2020г.		-				-			-		-		

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2021г.	5 860	-	8 576	-	(5 324)	-	-	-	X	-	9 113	-
в том числе:	5530	за 2020г.	10 096	-	2 916	-	(7 152)	-	-	-	-	-	5 860	-
Расчеты с покупателями и	5511	за 2021г.	122	-	2 905	-	(122)	-	-	-	-	-	2 905	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 734	-	122	-	(5 734)	-	-	-	-	-	122	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 581	-	5 633	-	(4 779)	-	-	-	-	-	5 435	-
	5514	за 2020г.	3 474	-	2 331	-	(1 224)	-	-	-	-	-	4 581	-
	5515	за 2020г.	1 157	-	38	-	(422)	-	-	-	-	-	773	-
	5516	за 2020г.	888	-	463	-	(194)	-	-	-	-	-	1 157	-
	5517	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5518	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	5 860	-	8 576	-	(5 324)	-	-	X	-	-	9 113	-
	5520	за 2020г.	10 096	-	2 916	-	(7 152)	-	-	X	-	-	5 860	-

#### 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					
Долгосрочная кредиторская в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	88 400	3 200	-	-	-	-	-	91 600
	5573	за 2020г.	65 250	27 750	-	(4 600)	-	-	-	88 400
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы	5560	за 2021г.	119 930	17 814	5 672	(8 957)	-	-	X	134 459
	5580	за 2020г.	112 873	5 678	4 859	(3 480)	-	-	X	119 930
	5561	за 2021г.	729	8 722	-	(4 010)	-	-	-	5 440
	5581	за 2020г.	1 878	729	-	(1 878)	-	-	-	729
	5562	за 2021г.	107 342	-	-	(53)	-	-	-	107 289
	5582	за 2020г.	107 287	55	-	-	-	-	-	107 342
	5563	за 2021г.	2 473	6 291	-	(2 473)	-	-	-	6 291
	5583	за 2020г.	742	2 473	-	(742)	-	-	-	2 473
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	6 966	-	5 672	-	-	-	-	12 638
	5585	за 2020г.	2 107	-	4 859	-	-	-	-	6 966

прочая	5566	за 2021г.	2 421	2 801	-	-	-	2 801
	5586	за 2020г.	859	2 421	-	-	-	2 801
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	2 421
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	119 930	17 814	5 672	-	X	-
	5570	за 2020г.	112 873	5 678	4 859	-	X	-
						-	-	134 459
						-	-	119 930

5. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	64 071	26 028
Расходы на оплату труда	5620	44 488	30 350
Отчисления на социальные нужды	5630	12 590	8 968
Амортизация	5640	3 869	2 388
Прочие затраты	5650	37 715	12 279
Итого по элементам	5660	162 733	80 013
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой	5670	(4 861)	(14 362)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	157 872	65 651

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 854	-	-	3 854
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	-	3 030	-	-	3 030
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	-	824	-	-	824

## Пояснения 7. к Бухгалтерскому балансу за 2021 год

### 1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «БИОФАРМАХОЛДИНГ».
- 1.2. Юридический адрес: 123098, г. Москва, ул. Гамалеи, дом 18, строение 33.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 123098, г. Москва, ул. Гамалеи, дом 18.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 27.02.2015г., основной государственный регистрационный номер 1157746134688.
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Состав участников в долях уставного капитала: ООО «НИАРМЕДИК ПЛЮС» - 99%, ООО «НИАРМЕДИК ФАРМА» - 1%. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ненюков Александр Кириллович.
- 1.7. Средняя численность работников за отчетный период – 36,4 человека.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.9. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.10. Основным видом деятельности является «Производство фармацевтических субстанций» (ОКВЭД 21.10).
- 1.11. Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
- 1.12. Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.
- 1.13. Ведение бухгалтерского и налогового учета Общества в 2021 году осуществляет Главный бухгалтер Прокофьева Евгения Анатольевна.

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия

#### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 2.1.1. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п.20 ПБУ 6/01 "Учёт основных средств";
- 2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом;
- 2.1.3. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию;
- 2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится;
- 2.1.5. Приобретенные ТМЦ и МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости;
- 2.1.6. При списании ТМЦ и МПЗ их оценка производится по ФИФО.

#### 2.2. Учетная политика для целей налогового учета

- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления;
  - 2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1;
  - 2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом;
  - 2.2.4. Налоговый учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета. Журналы бухгалтерского учета являются регистрами налогового учета. На суммы расхождений налогового и бухгалтерского учета составляются дополнительные регистры.
- Информация о постоянных разницах между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формируется в регистрах бухгалтерского учета.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

- 3.1. Основным видом деятельности организации является разработка и производство медицинских изделий и косметологических продуктов на основе коллагена для восстановления мягких тканей и костей.
- 3.2. Вознаграждение управленческому персоналу в 2021 году составило 15 569 840 руб.

### 4. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.



В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не располагает информацией о введении каких-либо санкций, направленных на Общество, его дочерние компании или членов менеджмента в связи с санкциями, недавно введенными ЕС, США, Великобританией и некоторыми другими странами.

Менеджмент Общества сосредоточен на обеспечении непрерывности работы и считает, что предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор



/Ненюков А.К./

Главный бухгалтер

/Прокофьева Е.А./

30 марта 2022г.