

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2021 год
АО «Эс Джи: Ай Пи»

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Эс Джи: Ай Пи» за 2021 год. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание компании

Полное фирменное наименование Общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Эс Джи:Ай Пи».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Эс Джи:Ай Пи» (далее по тексту - Общество).

Общество создано в результате реорганизации АО «Генериум» в форме выделения. Дата государственной регистрации 16.02.2017 г.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

ИНН 3321034310, КПП 332101001, ОГРН 1173328002451.

Регистрирующий орган: Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 601125, Владимирская область, Петушинский район, поселок городского типа Вольгинский, дом № 18, офис 124.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, дом № 27.

На 31.12.2021 г. зарегистрированных обособленных структурных подразделений нет.

По состоянию на 31.12.2021 г. акционерами Общества являются:

1. Вахалта GmbH (Швейцария) – 100%

Органы управления Общества в соответствии с Уставом:

- Высший орган управления Обществом – Общее собрание акционеров.
- Совет директоров избирается общим собранием акционеров в количестве 5 человек на срок до следующего годового собрания акционеров.

Члены совета директоров с 01 января 2021 г. по 06 декабря 2021 г.:

- Милейко Павел Петрович
- Алдашкина Елена Николаевна
- Столяров-Реус Георгий Андреевич
- Егоров Валерий Геннадьевич
- Швейгерт Геннадий Анатольевич

После смены состава акционеров Общества 06 декабря 2021 г. были избраны новые члены совета директоров:

- Кузнецов Денис Дмитриевич
- Федорук Евгений Васильевич
- Граф Рузанна Вячеславовна
- Филиппова Дарья Дмитриевна
- Заикина Елена Владимировна

- Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

С 17.02.2020 г. полномочия генерального директора Сурковой Елены Николаевны продлены на три года (протокол заседания Совета директоров б/н от 14.02.2020).

На основании решения совета директоров (протокол заседания Совета директоров б/н от 07.12.2021 г.), генеральным директором Общества с 08 декабря 2021 г. является Кузнецов Денис Дмитриевич.

Фактически в отчетном периоде Общество осуществляло следующие **виды деятельности**:

77.40 – Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 1 человек, за 2020 год – 1 человек.

1.2. Организация ведения бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в Обществе несет Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2017 год, утвержденной приказом № 1/17-УП от 16.02.2017 и в соответствии с Приказом №1/20 –УП от 02 декабря 2020 г. «Об утверждении изменений к учетной политике в целях бухучета с 2021 г.» Учетная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

2.1. Организация учетного процесса.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется генеральным директором. Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программного продукта 1С: Бухгалтерия предприятия 8.3 по журнально-ордерной форме счетоводства.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

2.2. Формы первичных документов и правила документооборота.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.3. Инвентаризация.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49 ежегодно перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

2.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подразделяется на бухгалтерскую отчетность для внешних пользователей и внутреннюю бухгалтерскую отчетность.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом ежеквартально составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

К бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год прилагается аудиторское заключение, выданное по результатам ее аудита.

2.5. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету распорядительными документами, утвержденными руководителем Общества. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических

служб аппарата управления Общества, в соответствии с внутренними документами Общества.

2.6. Учет нематериальных активов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Суммы ежемесячных амортизационных отчислений относятся в дебет счетов учета затрат на производство и накапливаются на счете 05 «Амортизация НМА».

2.7. Учет запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

2.8. Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н, с учетом следующих особенностей.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Поступления, получение которых связано с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности) включаются в состав доходов от обычных видов деятельности (п. п. 4, 5, 7 ПБУ 9/99).

2.9. Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н, с учетом следующих особенностей.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

В соответствии с учетной политикой коммерческие расходы (счет 44) и управленческие расходы (счет 26), учитываются в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 в себестоимости продукции (работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи»,

2.10. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную задолженность.

Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

2.11. Учет резервов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н и ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н, с учетом следующих особенностей.

Резерв по сомнительным долгам создается в установленном Обществом порядке на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

2.12. Учет оценочных обязательств

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.14. Налог на добавленную стоимость. Порядок раздельного учета НДС по видам деятельности, облагаемым НДС в общем порядке и не облагаемым (освобожденным от налогообложения) НДС

Общество не использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС в порядке, установленном ст.145 НК РФ.

Общество ведет раздельный учет операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения либо относящихся к деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход), применяя регистры аналитического и синтетического бухгалтерского учета и налогового учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 1 января 2021 г.

3. Анализ структуры баланса.

Валюта баланса на 31 декабря 2021 года составила 781 258 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	На 31.12.2021, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %	На 31.12.2020, тыс. руб.	Доля в составе валюты баланса, %
Внеоборотные активы	393 139		430 289	
НМА	393 138	50,33	430 289	58,96
Отложенные налоговые активы	1	0	3	0
Оборотные активы	388 119		299 470	
Дебиторская задолженность	2 441	0,3	46 879	6,43
Денежные средства	385 678	49,37	252 591	34,61
Прочие оборотные активы	-	0	-	0
Валюта баланса	781 258	100,00	729 762	100,00
Капитал и резервы	780 960		729 714	
Уставный капитал	485	0,06	485	0,07
Резервный фонд	24	0	24	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	780 451	99,90	729 205	99,93
Краткосрочные обязательства	298		48	
Кредиторская задолженность	293	0,04	33	0
Оценочные обязательства	5	0	15	0
Валюта баланса	781 258	100,00	729 762	100

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы.

В составе строки 1110 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 года отражены нематериальные активы (товарные знаки, патенты) переданные на баланс Общества АО «Генериум» в результате реорганизации в форме выделения.

4.2. Основные средства.

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года основные средства отсутствуют.

4.2.1. Информация об арендованных основных средствах, учитываемых за балансом.

Общество не имеет в собственности офисных и служебных помещений. Для осуществления деятельности заключены договоры аренды нежилых помещений. Офисные и служебные помещения на счете 001 учитываются по стоимости, предоставленной арендодателями.

Арендодатель	Договор	Стоимость, руб.	Адрес
ООО «Барский Луг», с августа 2021 г. – АО «ГЕНЕРИУМ» (уведомление о реорганизации с 26.08.2021 г.)	Договор № б/н от 16.02.2016	291 700	601125, Владимирская область, р-н Петушинский, поселок городского типа Вольгинский, ул. Владимирская, д.18, пом.124

4.3. Отложенные налоговые активы.

В составе строки 1180 бухгалтерского баланса отражен отложенный налоговый актив в размере 1 тыс. руб., начисленный на резерв ежегодных отпусков.

4.4. Запасы.

В составе строки 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года запасы отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2 441 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего	2 441	46 879
в том числе:		
- покупатели и заказчики	1 415	40 658
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам (налог на прибыль)	1 026	6 221

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность.

4.6. Денежные средства.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе по строке 1250, имеют следующую структуру:

Наименование	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах банка	385 678	252 591
Итого денежные средства	385 678	252 591

4.7. Займы выданные.

В 2021 году займы не выдавались.

4.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2021 г. отсутствуют.

4.9. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы на 31.12.2021 г. отсутствуют.

4.10. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства.

В соответствии со ст. 7 Устава уставный капитал составляет 484 992 руб. и делится на 484 992 (четыреста восемьдесят четыре девятьсот девяносто две) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

4.11. Добавочный капитал и резервный фонд.

По состоянию на 31.12.2021 года добавочный капитал отсутствует, а резервный фонд составляет 24 тыс. рублей.

4.12. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, всего	293	33
- расчеты по налогам и сборам	8	3
- поставщики и подрядчики	231	30
- расчеты по соц. страхованию	18	0
- расчеты с персоналом по оплате труда	36	0

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

4.13. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 г. оценочные обязательства составляют 5 тыс. руб. и представляют собой резерв на оплату отпусков.

4.14. Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2021 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Наименование показателя	Код строки	Январь – декабрь 2021 г., тыс.руб.	Январь – декабрь 2020 г., тыс.руб.
Выручка	2110	99 194	163 326
Себестоимость продаж	2120	(37 151)	(37 161)
Валовая прибыль (убыток)	2100	62 043	126 165
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(3 370)	(1 323)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 673	124 842
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	6 273	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы	2350	(363)	(2)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64 583	124 840
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	(13 337)	(24 968)
Текущий налог на прибыль	2411	(13 335)	(24 969)
Отложенный налог на прибыль	2412	(2)	1
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	51 246	99 872

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (нетто) от передачи по лицензионным договорам прав на использование товарных знаков и запатентованных изобретений.

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы– нет

Прочие расходы (НДС, не принимаемый к вычету) – 350 тыс. руб.

Прочие расходы (услуги банка) – 13 тыс. руб.

5.3. Раскрытие информации по отложенным налоговым обязательствам (активам) и постоянным налоговым обязательствам. Расчеты по налогу на прибыль.

Показатель	2021	2020
Налог на прибыль (стр.2410)	(13 337)	(24 968)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(13 335)	(24 969)
отложенный налог на прибыль	(2)	1

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения, тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль до налогообложения	64 583	124 840
Ставка налога на прибыль	20,0%	20,0%
Условный расход по налогу на прибыль	(12 917)	(24 968)
Постоянные налоговые обязательства	(420)	0
Изменение отложенных активов	2	(1)
Текущий налог на прибыль:	(13 335)	(24 969)

Расшифровка изменений отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Наименование статей доходов (расходов)	2021	2020
Начисление резерва оплаты предстоящих отпусков	2	(1)
ОНА с налогового убытка текущего периода	0	0
ИТОГО	2	(1)

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные отсутствуют.

8. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

После начала специальной операции в Украине Российской Федерацией, США, ЕС и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, ряда российских компаний и физических лиц.

В настоящее время существует высокий риск введения дальнейших санкций и расширения круга лиц, на которых они распространяются. Ввиду существующей неопределенности расширения круга дополнительных санкций и возможных экономических потерь Общества в связи с указанной ситуацией, Обществом принято решение об ограниченном раскрытии информации о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с п. 16 ПБУ «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2018г. №48н в следующем ограниченном объеме:

Список аффилированных лиц:

№ п/п	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Количество аффилированных лиц	Доля участия связанной стороны в капитале общества на 31.12.2020	Доля участия связанной стороны в капитале общества на 31.12.2021
1	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться 100% общego количества голосов в уставном капитале Общества.	1	0%	100%
2	Физическое лицо, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.	6 человек на 31.12.2020 и 4 человека на 31.12.2021	0%	0%
3	Юридическое лицо, составляющее бухгалтерскую отчетность, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.	1	0%	0%
4	Единоличный исполнительный орган – физическое лицо	1	0%	0%

В соответствии с п.6 статьи 6.1. Закона № 115-ФЗ установлено, что юридические лица обязаны представлять документально подтвержденную информацию о своих бенефициарных владельцах, либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев предусмотренных сведений по запросу уполномоченного органа или налоговых органов.

Для установления своих бенефициарных владельцев Обществом были приняты следующие меры:

1. Составлен список акционеров Общества на 31 декабря 2021 года.
2. Подготовлены запросы в адрес акционеров Общества в рамках сбора информации о бенефициарных владельцах.

3. Направлены запросы в адрес акционеров.

В своих ответах на запросы уполномоченного органа или налоговых органов, Общество будет руководствоваться требованиями законодательства и предоставит документально подтвержденную информацию о своих бенефициарных владельцах.

В Обществе приняты меры по исполнению обязанности Общества по охране персональных данных бенефициарных владельцев Общества и сохранению от разглашения информации о бенефициарных владельцев. Ответственным лицом по обеспечению мер по сохранению конфиденциальности сведений о бенефициарных владельцев является Генеральный директор Общества.

По информации за предшествующий год бенефициарными владельцами Общества (лицами в конечном итоге (прямо или косвенно) владеющими более чем 25% в капитале) являлись граждане РФ:

- Харитонин В.В.;
- Шустер А. М.

Операции, проведенные со связанными сторонами

У Общества был заключен трудовой договор с Генеральным директором Сурковой Еленой Николаевной по 07 декабря 2021 г. с оплатой согласно штатному расписанию.

С 08 декабря 2021 г. заключен трудовой договор с Генеральным директором Кузнецовым Денисом Дмитриевичем с оплатой согласно штатному расписанию.

За 2021 год начислено вознаграждение (заработная плата) генеральному директору в размере 218,4 тыс. руб., социальные взносы – 66 тыс. руб., в 2020 году – 189,3 тыс. руб. и 57,2 тыс. руб. соответственно.

(тыс. руб.)				
Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 01.12.2021	Выручка от передачи по лицензионным договорам прав на использование товарных знаков и запатентованных изобретений за декабрь 2021	Оплаты за декабрь 2021	Дебиторская задолженность на конец периода
Юридическое лицо, составляющее бухгалтерскую отчетность, которое является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации.	-	1 415	-	1 415

Других выплат Генеральному директору, кроме заработной платы, в 2021 и в 2020 гг. Общество не производило.

Иных сделок со связанными сторонами у Общества не было.

9. Отчет о движении денежных средств.

Строка 4119 «Прочие поступления» за 2021 год в размере 26 147 тыс. руб. включает возврат налога на прибыль в сумме 19 874 тыс. руб. и проценты за размещение краткосрочного депозита (срок менее трех месяцев) в сумме 6 273 тыс. руб.

10. Информация о прекращаемой деятельности.

В Обществе отсутствует деятельность, информация о которой подлежит раскрытию на основании ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

11. Информация по сегментам

Общество ведет деятельность исключительно в области финансового посредничества, поэтому отсутствует разграничение по сегментам.

12. Условные обязательства, условные активы

Налоговое, валютное и таможенное законодательство России допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. У Общества отсутствуют хозяйственные споры и отсутствуют предъявленные ему претензии.

Факты хозяйственной деятельности, способные повлечь возникновение условных активов или условных обязательств, отсутствуют.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты раскрываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 07/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.98 № 56н.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Недавний рост напряженности в связи с ситуацией вокруг Украины также привел к росту неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности и увеличению рисков дополнительных санкций.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно

повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Недавний рост напряженности в связи с ситуацией вокруг Украины также привел к росту неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности и увеличению рисков дополнительных санкций.

Однако так как Общество осуществляет деятельность по передаче по лицензионным договорам прав на использование товарных знаков и запатентованных изобретений жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, то руководство не сомневается в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество расценивает данные обстоятельства в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Иные события после отчетной даты, способные 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 отчетный год, отсутствуют.

Дивиденды за 2021 год не распределялись и не выплачивались.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Репутационные риски

Общество по лицензионным договорам предоставляет двум компаниям-лицензиатам права использования товарных знаков и лицензионных изобретений в фарминдустрии с 2017 г.

Основные репутационные риски могут быть связаны с негативными отзывами конечных покупателей продукции компаний-лицензиатов в связи с ее качеством. На протяжении всех предыдущих лет сотрудничества с данными компаниями, таких отзывов не было. Общество не видит и в будущем возможности их появления.

Региональные риски

Общество зарегистрировано во Владимирской области и осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации, так же, как и его контрагенты – компании-лицензиаты. Поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество и его лицензиаты зарегистрированы в качестве налогоплательщиков и осуществляют основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, отсутствуют. Регион деятельности Общества и его лицензиатов (Владимирская обл.) характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеет устойчивый климат и в основном не подвержен природным катаклизмам.

Финансовые риски

В настоящее время Обществом не привлекаются кредитные ресурсы, соответственно риск неблагоприятного изменения процентных ставок не может существенно повлиять на текущее финансовое состояние.

Общество не является экспортером, не зависит от импорта и, следовательно, не подвержено рискам, связанным с изменением курса иностранных валют.

Правовые риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Владимирской области, не осуществляет экспорта, товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникнуть, в основном, при осуществлении Обществом деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства РФ существенно не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновения существенных правовых рисков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок и/или введение новых видов налогов. Данные изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответствующих решений.

Генеральный директор
28 июня 2022 г.



Кузнецов Д.Д.

