

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Научно-производственная Компания «ФАРМАСОФТ»

Юридический адрес: Судостроительная ул., д. 41. Этаж. 1. Пом. 12
115407, Россия, Москва
Почтовый адрес: бульвар Энтузиастов, д. 2, Москва, Россия, 109544

Тел./факс: +7 (495) 626-47-55, e-mail: pharماسoft@pharماسoft.ru

ОГРН 1027725007661, ИНН/КПП 7725207238/772501001

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «НПК «ФАРМАСОФТ» за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «НПК «ФАРМАСОФТ» (далее – «Общество») за 2022 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности Общество использует формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в текстовой форме в соответствии с п.п. а п. 4 Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2011 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственная компания «ФАРМАСОФТ».

1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «НПК «ФАРМАСОФТ».

1.3. Адрес местонахождения Общества: 115407, Россия, Москва, ул. Судостроительная, д. 41, этаж 1, пом. 12.

1.4. Сведения о государственной регистрации Общества

Общество внесено в ЕГРЮЛ 07.10.2002 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1027725007661, свидетельство 77 № 000986478.

1.5. Характеристика деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются осуществление научных исследований и разработок, а также приобретение прав и предоставление лицензий на использование интеллектуальной собственности, в области фармакологии, фармацевтики, ветеринарии, медицины, парафармацевтики, косметологии и парфюмерии. Общество является владельцем товарных знаков, включающих торговые наименования «Мексидол®», «Мексидол-Вет®» и «Мексидол дент®»; патентов на производство растворов и таблеток на основании действующего вещества этилметилгидроксипиридина сукцинат, а также товарных знаков, обозначающих название ООО «НПК «ФАРМАСОФТ» и его логотипы, используемые для продвижения собственного бренда и бренда на продукцию, зарегистрированную на имя Общества.

1.6. Органы управления Общества

- Общее собрание участников Общества;

- Генеральный директор Общества: Пация Мераби Георгиевич.

1.7. Уставный капитал и участники Общества

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) руб., 100% долей уставного капитала принадлежит следующему участнику:

Полное фирменное наименование участника	Основание приобретения (перехода) доли / части доли к участнику, наличие / отсутствие обременения в отношении доли	Место нахождения участника	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
Интеллегенс холдинг АГ Intellegens Holding AG	Договор купли-продажи, обременение отсутствует.	6300 Швейцарская Конфедерация, Кантон Цуг, город Цуг, улица Банхофштрассе, 7	100	20 000

1.8. Бенефициарные владельцы

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество располагает следующей информацией о бенефициарном владельце Общества:

ФИО: Иоханнес Пауль Вадзак (Johannes Paul Wadsack)

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 г. №152-ФЗ «О персональных данных» данные бенефициара не раскрыты в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием разрешения физического лица на раскрытие персональных данных.

1.9. Обособленные подразделения и дочерние компании Общества

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. открыто одно представительство в Республике Узбекистан, расположенное по адресу: Республика Узбекистан, г. Ташкент, ул. Лангар, 68А.

Обществу принадлежит 100% долей компании НПК «Фармасофт ГЕО» по состоянию на отчетную дату.

1.10. Численность персонала

Среднесписочная численность работающих в Обществе составляла в 2022 году – 25 человека, по состоянию на отчетную дату общая численность - 33 человека.

1.11. Информация об арендуемых помещениях

По состоянию на отчетную дату Общество арендует следующие офисные помещения:

- по адресу: 109544, г. Москва, Энтузиастов б-р, д.2, эт. 16 общей площадью 142,1 кв.м. по договору №20/GG/21 от 14.06.2021г., заключенного с ООО "ДЖИ-ПИ МЭГ";

- по адресу: 109544, г. Москва, Энтузиастов б-р, д.2, эт. -1 общей площадью 26,6 кв.м. по договору 95/GG/19 от 16.09.2019 г., заключенного с ООО "ДЖИ-ПИ МЭГ";

- по адресу: 115407, г. Москва, Судостроительная ул., д. 41, эт. 1, пом. 12 общей площадью 13,2 кв.м. по договору 1 от 08.10.2018 г., заключенного с Пация М.Г.

1.12. Ведение бухгалтерского учета

В соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества передано Обществу с ограниченной ответственностью «ФАРМА МЕНЕДЖМЕНТ ЭНД КОНСАЛТИНГ» по договору оказания услуг по ведению бухгалтерского учета № 02Ф/2015 от 16.12.2015 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;

- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1. Основные средства.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы, стоимость которых не превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на забалансовом счете МЦ 04.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2. Запасы

В отчетном 2022 году Общество применяло Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

Запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения нет, фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи. Резерв под обесценение запасов Общество не создавало.

2.3. Оценочные обязательства

В случае, когда существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности Обществом производится резервирование расходов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценка вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется на основании экспертной оценки, произведенной финансовым директором Общества.

Общество также признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, при этом сумма планируемых расходов определяется как сумма отпускных по каждому сотруднику, рассчитанная исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, увеличенная на сумму страховых взносов, на конец отчетного периода проводится инвентаризация, которая подтверждается расчетом, обосновывающим остаток.

2.4. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от предоставления покупателям лицензий на использование интеллектуальной собственности, оформленной надлежащим образом в регистрирующих органах и принадлежащей Обществу на праве собственности. Учет выручки ведется по видам доходов от предоставления покупателям лицензий на товарные знаки и патенты. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает 5 процентов, остальные доходы Общества отражаются в качестве прочих доходов.

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество применяет счет 20 «Основное производство». Расходы, учётные на счете 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство», списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются затраты, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, а именно: амортизация НМА, государственные пошлины за поддержание патентов, товарных знаков, регистрацию лицензионных договоров и прочие, связанные с осуществлением основной деятельности Общества.

Для учета коммерческих расходов Общество применяет счет 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» в полной сумме. В качестве коммерческих расходов учитываются затраты Общества на проведение научно-исследовательских работ; исследования промоционные, клинические и технологические; регистрационные действия, не требующие проведения экспертизы; а также на заработную плату медицинского отдела, отдела регистрации, отдела управления перспективными проектами и страховые взносы с указанной заработной платы.

В составе общехозяйственных расходов, отражаемых по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы по управлению Обществом. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в полной сумме.

Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, которые не дали положительного результата, учитываются в качестве прочих расходов отчетного периода.

Расходы, 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 списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Прочие оборотные и внеоборотные активы

К прочим оборотным активам относятся активы, не попавшие в другие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, со сроком погашения менее 12 месяцев.

2.6. Нематериальные активы

В процессе создания объекта нематериальных активов Общество выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты, понесенные Обществом на стадии исследований, учитываются в качестве расходов (коммерческих или прочих) в момент их возникновения. Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода). Указанный порядок распространяется для учета расходов на все виды исследований, проводимых Обществом. Если научные исследования привели к созданию объекта нематериального актива, стоимость такого объекта погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объекта интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

В 2022 г. сроки полезного использования НМА не пересматривались. Переоценка НМА не производилась.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020);

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены в упрощенном порядке без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Стоимость средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022 г. Курсы валют на эту дату:

- 70,3375 руб. за 1 доллар США (на 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.),
- 75,6553 руб. за 1 Евро (на 31 декабря 2021 г. - 84,069 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

5.1 Корректировка вступительных остатков в отчетности за 2022 год

В связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и внесенных в связи с этим изменений в Учетную политику с 1 января 2022 года в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год отражено изменение стоимости объектов основных средств, отложенных активов и обязательств, нераспределенной прибыли и прочих обязательств. Указанные изменения связаны в основном с признанием и оценкой права пользования активом и обязательств по аренде, а также с пересчетом суммы накопленной амортизации в результате определения ликвидационной стоимости и новых сроков полезного использования объектов основных средств, что привело к изменению чистых активов Общества.

Изменение вступительных остатков в отчетности «Бухгалтерский баланс» и «Отчет об изменениях капитала» связано с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о корректировках вступительных остатков в бухгалтерской отчетности отражена в Пояснениях в табличной форме:

«Корректировка вступительных остатков»

Бухгалтерский баланс (остатки) на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	Основные средства	783	19 948	20 731
1150	- в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020	-	1 291	2 074
	- в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018	-	18 657	18 657
	- в том числе:			
1151	права пользования арендованными активами	-	18 657	18 657
1152	транспортные средства	-	2 074	2 074
1153	офисное оборудование	783	-783	-
	Отложенные налоговые активы	6 688	4 644	11 332
	- в том числе по нематериальным активам	185	-	185
1180	- в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020	6 503	-	6 503
	- в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018	-	4 644	4 644
1100	Итого по разделу I:	19 095	24 592	43 687
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 735 205	1 033	1 736 238
1370	- в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020	-	1 033	1 033
	- в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018	-	-	-
1300	Итого по разделу III:	1 749 215	5 677	1 750 248
	Отложенные налоговые обязательства	231	4 902	5 133
	- в том числе по нематериальным активам	74	-	74
1420	- в том числе эффект от применения ФСБУ 6/2020	157	258	415
	- в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018	-	4 644	4 644
	Прочие обязательства	-	18 657	18 657
1450	- в том числе эффект от применения ФСБУ 25/2018	-	18 657	18 657
1180	Итого по разделу IV:	231	23 559	23 790
1600	БАЛАНС	1 814 309	24 592	1 838 901
1700		1 814 309	24 592	1 838 901

Отчет о финансовых результатах
Данные по графе «за Январь-Декабрь 2021»

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
СПРАВОЧНО:				
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		1 291	1 291
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		(258)	(258)
2500	Совокупный финансовый результат периода	549 831	1 033	550 864

Отчет об изменениях капитала
Данные по разделу 1. Движение капитала

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Данные по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»				
3210	Увеличение капитала-всего:	549 831	1 033	550 864
3211	- в том числе чистая прибыль	549 831	-	549 831
3217	- в том числе корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	-	1 033	1 033
3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	1 735 205	1 033	1 736 238
Данные по графе "Итого"				
3210	Увеличение капитала-всего:	549 831	1 033	550 864
3211	- в том числе чистая прибыль	549 831	-	549 831
3217	- в том числе корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	-	1 033	1 033
3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	1 749 215	1 033	1 750 248

Данные по разделу 3. Чистые активы

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3600	Чистые активы на 31 декабря 2021	1 749 215	1 033	1 750 248

5.2. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Данные о видах нематериальных активов и их остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. указаны в бухгалтерском балансе Общества в строках 1110-1113.

5.3. Основные средства

В составе основных средств в бухгалтерском балансе Общества отражены офисное оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На 31.12.2021г проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования и ликвидационная стоимость). С 2022 года согласно п.37 ФСБУ 6/2020 внесены изменения в оставшийся срок полезного использования по объектам, у которых по состоянию на 31.12.2021 истек либо истекает в течение следующих 12 месяцев.

Изменение вступительных остатков в отчетности на 2022 год по строке баланса 1150 «Основные средства».

Сумма до корректировки 783 тыс. руб. после корректировки 20 731 тыс. руб. общая сумма корректировки составила 19 948 тыс. руб.

Корректировка по ФСБУ 6/20 «Основные средства»:

- Увеличение от корректировки накопленной амортизации – 1 291 тыс. руб.

Корректировка по ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды»:

- Увеличение права пользования активами- 18 657 тыс. руб.

Данные о видах основных средств и их остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. указаны в бухгалтерском балансе Общества в строках 1150-1154.

5.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Данные о видах финансовых вложений и их стоимость по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. указаны в бухгалтерском балансе Общества в строках 1170-1171.

5.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность покупателей и иных дебиторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в Обществе нет просроченной, сомнительной и неподтвержденной дебиторами задолженности. Основным дебитором Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. является ООО «Векторфарм» (доля в общей сумме дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составила 97,99 %, по состоянию на 31.12.2021 г. – 98,10%).

Данные о составе и размере дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 1230-1234.

В 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе Общества отражены денежные средства, находящиеся на расчетных и депозитных счетах.

Данные о денежных средствах по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 1250-1252.

5.7. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность поставщиков и иных кредиторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и кредиторами.

Данные о составе и размере кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 1520-1524.

5.8. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе Общества отражен резерв на оплату отпусков.

Данные о размере резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 1540-1541.

5.9. Доходы общества по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Выручка от реализации услуг	1 031 106	100	912 102	100
в том числе:				
роялти по лицензионным договорам	1 031 106	100	912 102	100

5.10. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Себестоимость продаж	2 570	100,00	2 805	100
в том числе:				
амортизация объектов интеллектуальной собственности	2 309	89,82	2 466	87,91

расходы на поддержание патентов, товарных знаков, регистрацию лицензионных договоров	262	10,18	339	12,09
--	-----	-------	-----	-------

5.11. Издержки обращения

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Коммерческие расходы, в том числе расходы:	145 165	83 889
на клинические исследования	58 717	20 840
на промоционные исследования	29 687	9 439
на технологические исследования	17 326	16 312
на научно-исследовательские работы на стадии исследования	13 566	13 367
на оплату труда и взносы на обязательное страхование	19 184	17 661
на регистрационные действия	6 387	6 199
на расходы на содержание представительства в РУ	111	0
на амортизация НМА, используемых для продвижения и промоции	187	0
прочие	0	72

5.12. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Управленческие расходы, в том числе расходы:	145 609	137 411
на амортизацию	327	283
на аренду помещений	3 899	6 170
на аудиторские услуги	548	677
на бухгалтерские услуги	10 628	9 258
на страхования работников, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	652	607
на канцелярские товары	91	68
на командировочные расходы	1 259	674
на консультационные и иные аналогичные услуги	6 749	5 445
на литературу, подписки на журналы (в т.ч. электронные)	33	30
на нотариальные услуги (по тарифу)	24	24
на обучение и повышение квалификации	332	295
на оплату труда и взносы на обязательное страхование	114 427	109 444
на офисное оборудование, не являющееся амортизируемым имуществом (мебель, IT и пр.)	784	149
на персонал	31	107
на почтовые и курьерские услуги	380	438
на приобретение прав на программы ЭВМ и поддержку ПО, сайтов	1 313	2 569
на представительские встречи	197	-
на проезд работников в служебных целях	131	9
на сертификацию и аудит системы менеджмента	10	186
на расходы на содержание представительства в РУ	9	
на содержание и ремонт IT оборудования	39	38
на содержание и ремонт офиса	404	374
на содержание и ремонт транспортных средств	480	67
на страхование имущества добровольное	101	93
на страхование имущества обязательное	9	10
на транспортный налог	18	18
на страхование работников на случай смерти и причинения вреда здоровью застрахованного лица	-	3
на услуги по подбору персонала	75	66
на услуги связи	326	201
на юридические и информационные услуги	2 333	108

5.13. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прочие доходы	5 703	20
в том числе:		
курсовые разницы	70	13
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 632	7
прочие доходы	1	0

5.14. Проценты к уплате

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Проценты к уплате	1 567	-
в том числе:		
процентные расходы по аренде	1 567	-

5.15. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прочие расходы, в том числе	4 596	1 465
добровольные членские взносы	-	150
материальная помощи и аналогичные выплаты работникам	338	410
курсовые разницы	2 689	15
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	501	5
расходы на услуги банков	965	575
списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	250
списание НДС	43	15
прочие расходы	60	45

5.16. На забалансовом учете Общества на 31.12.2022 г. отражены:

- Материальные ценности в эксплуатации – 4 794,5 тыс. руб;
- Неиспользуемые и списанные с учета НМА – 68 662,7 тыс. руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

Поступления денежных средств от валютно-обменных операций (за исключением потерь или выгод от операции) не признаются денежными потоками организации. Сумма выгоды (потерь) от этих операций, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции, отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей по текущим операциям.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

Платежи и поступления денежных эквивалентов денежными потоками в Отчете о движении денежных средств не признаются. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, размещаемые в обслуживающих банках.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Генеральный директор Общества: Пация Мераби Георгиевич.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 год составили 51 420 тыс. руб. (в том числе страховые взносы – 7 327 тыс. руб.), в 2021 г. – 48 272 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022 г. не выплачивались и не предусмотрены.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002 г.

Расшифровка расчета по налогу на прибыль приведена ниже:

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	738 800	687 465
Налог на прибыль	2410	(148 795)	(137 634)
в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(150 515)	(139 596)
Отложенный налог на прибыль	2412	1 720	1 962
Чистая прибыль (убыток)	2400	590 005	549 831

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Санкционные ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями на деятельность Общества не повлияли. Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в том числе влиянием условий COVID- 19 не оказало существенного негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от

фактических результатов. Однако руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2022 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств. По состоянию на 31 декабря 2022 г. у организации Общества имеется наличие условного актива в результате не завершено на 31.12.2022 г. судебного разбирательства, проходящего на территории Грузии, в котором организация Общество выступает истцом (основание: определение Городского суда г. Тбилиси от 31.07.2019 о назначении обеспечительных мер и возбуждении производства по делу N 2/18881-19). Сумма предъявляемых Обществом требований составляет 377 631,06 лари, что в пересчете по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 г. составляет 9 145 823,69 руб.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших в период после 31 декабря 2022 г. до момента завершения подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

14. ДИВИДЕНДЫ

В 2022 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды его участникам в следующих размерах:

Дивиденды за 2019 год

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.	Сумма удержанного налога, тыс. руб.	Сумма перечисленных дивидендов, тыс. руб.
1	Интеллегенс холдинг АГ	440 000	22 000	418 000
	Итого за 2019 год	440 000	22 000	418 000

Дивиденды за 2020 год

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.	Сумма удержанного налога, тыс. руб.	Сумма перечисленных дивидендов, тыс. руб.
1	Интеллегенс холдинг АГ	415 873	20 793,65	395 079,35
	Итого за 2020 год	415 873	20 793,65	395 079,35

Дивиденды за 2021 год

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Сумма начисленных дивидендов, EUR.	Сумма удержанного налога, EUR.	Сумма перечисленных дивидендов, EUR.	Сумма не перечисленных дивидендов, EUR
1	Интеллегенс холдинг АГ	500 000	16 925	321 575	161 500
	Итого за 2021 год	500 000	16 925	321 575	161 500

Генеральный директор

«07» марта 2023 г.



Пация М.Г.