



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ВСЕСОЮЗНЫЙ НАУЧНЫЙ ЦЕНТР ПО БЕЗОПАСНОСТИ
БИОЛОГИЧЕСКИ АКТИВНЫХ ВЕЩЕСТВ»
(АО «ВНЦ БАВ»)**

ул. Кирова, д. 23, г. Старая Купавна, Ногинского района Московской области, 142450
Телефон (495) 702-95-86, E-mail: vncbav_stku@mail.ru; vncbav@bk.ru
ОКПО: 00482200, ОГРН: 1045006122325 ИНН: 5031060182, КПП: 503101001

**JOINT-STOCK COMPANY
« ALL-UNION SCIENTIFIC CENTER FOR THE SAFETY
OF BIOLOGICALLY ACTIVE COMPOUNDS»
(JSC «VNC BAV»)**

St. Kirova, 23, Old Kupavna, Noginsky District of Moscow Region, 142450
Telephone (496) 702-95-86, E-mail: vncbav@bk.ru; vncbav_stku@mail.ru
ОКРО00482200, OGRN1045006122325 INN: 5031060182, PPC: 503101001

« 30 » марта 20 22 г. № _____

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год.**

Акционерное Общество «Всесоюзный научный центр по безопасности биологически активных веществ» (АО «ВНЦ БАВ») создано путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Всероссийский научный центр по безопасности биологически активных веществ» (ФГУП «ВНЦ БАВ») в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 2001 года № 178-ФЗ « О приватизации государственного и муниципального имущества» и на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 15 августа 2004 года.

Учредителем АО «ВНЦ БАВ» является Федеральное агентство по управлению государственным имуществом. Дата регистрации АО «ВНЦ БАВ» - 04 декабря 2004 года, свидетельство о регистрации – Серия 50 № 004456361, основной государственный регистрационный номер-1045006122325. В 2020 году и по настоящее время единственным акционером является ООО «Корона Тэхет», ОГРН 1169658137901 выдан 02.12.2016г. ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Согласно Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства в 2022 году Общество имело статус малого предприятия в период: с 10.11.2021 по 10.07.2022г. В период с 10.07.2022г. по 10.02.2023г. было временно исключено из реестра.

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет 62 человека.

Средняя заработная плата по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 27 531 рублей.

По строке 1540 Бухгалтерского баланса за 2022 год указана сумма оценочного обязательства Общества- резерв на оплату отпусков сотрудников. Неиспользованная сумма резерва перенесена на 2023 год.

За 2022г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности сформирован **убыток в размере 11 302 тыс. рублей.**

Основным видом деятельности Общества в 2022г. были «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук» код вида деятельности по ОКВЭД 72.19 в том числе:

- научные исследования по выявлению биологически активных веществ на основе целенаправленного синтеза;
- комплексное доклиническое изучение фармакологических веществ и сертификация лекарственных препаратов;
- обеспечение экологической и технологической безопасности химико-фармацевтических и микробиологических производств, с целью создания эффективных лекарственных средств.

Научные исследования и разработки из-за специфики проведения экспериментов на животных продолжительны по времени. Из практики деятельности института договоры обычно заключаются в начале отчетного года (50% авансы), а заканчиваются по истечении 3-х; 6-ти месяцев, а иногда и полного календарного года. Поэтому основная выручка по законченным работам формируется в 4-ом квартале отчетного года.

В период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. научно-исследовательские работы проводились за счет средств по договорам с промышленными предприятиями химико-фармацевтической и микробиологической промышленности.

В 2022 году по виду деятельности Общества выросло значение научных разработок и исследований новых вакцин, в том числе от коронавируса, что отодвинуло на задний план возможность получения обществом государственных контрактов на разработку и исследование новых лекарственных форм отличных по своему назначению и разработке от вакцин от коронавируса (разработка вакцин –это другая разновидность исследований).

В связи с санкциями введенными в отношении Российской Федерации зарубежными компаниями, произошел срыв заключения договоров с Заказчиками, из-за проблем возникших с растаможиванием лекарственных препаратов, ввозимых ими для производства аналогов из за границы.

Многие ключевые партнеры сократили объемы заказываемых услуг в связи с нестабильной обстановкой в стране, из за нарушения логистических цепочек поставок сырья, оборудования и расходных материалов зарубежными поставщиками.

В сложной экономической обстановке руководство Общества продолжает вести постоянную работу по расширению клиентской базы. Для повышения конкурентоспособности организации на рынке услуг в 2022г. проводилась работа по сертификации услуг. Сертификат GLP дает преимущество Обществу перед подобными компаниями при заключении договоров на доклинические исследования. При этом остается необходимость ежегодного подтверждения соответствия в течение 3-х лет.

Сложившаяся ситуация не позволила получить положительный финансовый результат в 2022 году.

Величина чистых активов показывает снижение в 2021 году- коэффициент составляет 0,97. В 2022 году снижение: коэффициент 0,82.

Выручка от реализации продукции (научно-исследовательских работ и научно-технических услуг), определяется в соответствии с учетной политикой по отгрузке (за вычетом НДС и других аналогичных обязательных платежей), составила в отчетном периоде **37 337 тыс. руб.** , в том числе научно исследовательские работы и услуги по основному виду деятельности- 34 841 тыс. руб.; прочие услуги, облагаемые НДС – 2 496 тыс. руб.

Согласно п.3 п.п 16 ст.149 НК РФ научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы на основе хозяйственных договоров освобождаются от налогообложения налогом на добавленную стоимость.

В отношении прочих услуг, облагаемых НДС, в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации АО «ВНЦ БАВ» использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.

Общество использует общую систему налогообложения. Способ амортизации основных средств и нематериальных активов линейный.

Сумма прочих доходов составляет 1 133 тыс. руб. Состоит из:

- суммы дохода от оприходования выявленных излишков в ходе инвентаризации – 525 тыс. руб.;
- суммы резерва по сомнительным долгам –1 тыс. руб.;
- суммы процентов к получению по выданным займам организациям – 432 тыс. руб.;
- суммы оценочного обязательства по предстоящим отпускам – 174 тыс. руб.;
- суммы прочих доходов- 1 тыс. руб.

Расходы общества составили 51 328 тыс. руб.

Из них сумма **себестоимость продаж** – 20 875 тыс. руб., в том числе:

- по оплате труда – 11 838 тыс. руб.
- взносы во внебюджетные фонды- 3 222 тыс. руб.
- затраты на животных- 2 248 тыс. руб.
- услуги соисполнителей- 2 565 тыс. руб.
- амортизация основных средств – 19 тыс. руб.
- расходы на резерв отпусков- 772 тыс. руб.;
- материалы (реактивы и лабораторный инструмент)- 211 тыс. руб.

Управленческие расходы общества учитываются согласно учетной политике по методу директ-костинг и составили всего 30 453 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда обслуживающего персонала (в том числе вспомогательных подразделений виварного комплекса)– 16 761 тыс. руб.
- взносы во внебюджетные фонды- 4 648 тыс. руб.
- топливно-энергетических расходы- 4 629 тыс. руб.
- имущественные налоги- 1 580 тыс. руб.
- расходы на ремонт- 491 тыс. руб.
- амортизация– 598 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги-301 тыс. руб.
- интернет, телефон, почтовые услуги- 86 тыс. руб.
- содержание транспорта- 143 тыс. руб.
- материальные расходы- 226 тыс. руб.
- износ МБП (лабораторный инвентарь, инструмент)- 226 тыс. руб.
- расходы на обязательный аудит-120 тыс. руб.;
- обучение сотрудников- 54 тыс. руб.;
- почтовые расходы- 28 тыс. руб.
- содержание лабораторных животных - 154 тыс. руб.
- прочие услуги– 145 тыс. руб.;
- сертификация- 263 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составляет 826 тыс. руб. Состоит из затрат на:

- расчетно-кассовое обслуживание банка – 179 тыс. руб.;
- суммы ТМЦ при списании- 250 тыс. руб.;

- расходы прошлых лет, выявленные в текущем году- 158 тыс. руб.
- суммы материальной помощи – 40 тыс. руб.;
- штрафы, пени организаций- 29 тыс. руб.;
- суммы мотивированных расходов для сотрудников- 84 тыс. руб.
- суммы прочих расходов- 86 тыс. руб.

Запасы на 31 декабря 2022г. составляют 9 696 тыс. руб. Состоят из стоимости незавершенных работ- 6 884 тыс. руб. и стоимости товарно-материальных ценностей- 2 812 тыс. руб.

Итог : Прибыль (Убыток) до налогообложения составил- (13 684) тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль 2 711 тыс. руб. (суммарный результат: текущего налога на прибыль (0) тыс. руб. и отложенного налога на прибыль 2 711 тыс. руб.); сумма уплаченных пеней за несвоевременную уплату налогов, взносов составила (329) тыс. руб. Совокупный финансовый результат : убыток (11 302) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021года составляет 26 917 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022г. составила 15 615 тыс. руб.

Основные фонды АО «ВНЦ БАВ» в оценке по остаточной стоимости на 31 декабря 2022 года составили 20 208 тыс. руб. , в том числе

- стоимость земельных участков 6 723 тыс. руб.;
- остаточная стоимость объектов недвижимости, принадлежащие АО ВНЦ БАВ на правах собственности 10 347 тыс. руб.;
- стоимость объектов незав. строительства 1 566 тыс. руб.;
- прочие объекты основных средств 1 572 тыс. руб.

Остаточная стоимость Нематериальных активов на 31 декабря 2022 года составляет 6 684 тыс. руб. Это патенты на изобретение в области НИР в количестве 5 штук:

- 1.Патент «Денола ацеглумат (фарм. композиция)» № 2435575 от 10.12.2011г. первоначальная стоимость 2 500 000,00 рублей;
- 2.Патент « Фарм. композиция противотуберкулезная» № 2448961 от 27.04.2012г. первоначальная стоимость 2 200 000,00 рублей;
- 3.Патент « Фарм. композиция противоаритмическая» № 2538674 от 21.11.2014г. первоначальная стоимость 3 500 000,00 рублей;
- 4.Патент «Производные 5-этил-2-амино-1,3,4-тиадиазола, обладающие обезболивающей, противовоспалительной, противоаллергической и анальгетической активностями» № 2651572 от 23.04.2018г. первоначальная стоимость 2 000 000 ,00 рублей;
- 5.Патент «Фармацевтическая композиция, обладающая иммуностимулирующим действием» № 2605832 от 06.12.2016г. первоначальная стоимость 2 600 000,00 рублей

Дебиторская задолженность АО «ВНЦ БАВ» на 31 декабря 2022 года составила 4 412 тыс. рублей. Она состоит из :

- задолженности покупателей и заказчиков в размере- 114 тыс. руб.;
- расчеты по авансам выданным(поставщикам) в размере- 461 тыс. руб.;
- расчетов по налогам и сборам-9 тыс. руб.;
- прочие расчеты с разными дебиторами - 3 828 тыс. руб.

Кредиторская задолженность организации на 31 декабря 2022 года составила 16 900 тыс. рублей. Основная составляющая кредиторской задолженности – это задолженность по авансам полученным. Она составляет 7 368 тыс. рублей.;

- задолженность поставщикам и подрядчикам- 1 250 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам -7 242 тыс. руб.;
- расчеты по оплате труда- 415 тыс. руб.;
- расчеты с прочими кредиторами- 625 тыс. руб.

Связанные стороны:

1. Вознаграждение управленческому персоналу :
Генеральный директор Проскурина О.В.: краткосрочные вознаграждения- 2 062 934,51 рублей, в том числе: оплата труда- 2 004 285,71 рублей; отпускные-58 648,80 рублей; обязательные платежи во внебюджетные фонды- 321 774,08 рублей.
Заместитель Генерального директора Воеводин Ю. Н.: краткосрочные вознаграждения- 553 490,89 рублей, в том числе оплата труда- 502 000,00 рублей; отпускные- 51 490,89 рублей; обязательные платежи во внебюджетные фонды- 155 966,97 рублей.
Заместитель Генерального директора Айзенберг Д. Г.: краткосрочные вознаграждения- 58 647,87 рублей, в том числе : оплата труда- 53 961,51 рублей; отпускные- 4 686,36 рублей ;обязательные платежи во внебюджетные фонды-19 588,39 рублей.
Заместитель Генерального директора Амелина А. Н.: краткосрочные вознаграждения- 168 435,56 рублей, в том числе : оплата труда- 124 857,14 рублей; отпускные- 43 578,42 рублей ;обязательные платежи во внебюджетные фонды-37 242,65 рублей.
Заместитель Генерального директора Каурова Д. Е.: краткосрочные вознаграждения- 450 000 рублей, в том числе : оплата труда- 450 000,00 рублей; обязательные платежи во внебюджетные фонды-134 050,50 рублей.

Иные вознаграждения –не начислялись и не выплачивались.

2. Бенефициаром общества исходя из ст.3 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ являются физические лица- учредители ООО «Корона Техэт», владеющей 100 % акций АО «ВНЦ БАВ»:
Гайсин Малик Фавзавиевич размер доли (в процентах) составляет 99,9;
Гайсин Айна Малик размер доли (в процентах) составляет 0,1

3. Состав Совета Директоров в 2022 году, назначенный Решением Единственного акционера от 30.06.2021г.:

Гайсин Айдан Малик
Гайсин Малик Фавзавиевич
Шадрин Михаил Анатольевич
Билалов Тимур Наилевич
Китаева Наталья Михайловна

Предприятие в 2023-2024 году планирует работу по договорам, заключенным в период 2021-2022 годы:

- № 43/2014 от 29.12.2014г. «Доклинические исследования оригинальных лекарственных препаратов» заказчик ООО «Фарминтерпрайсеэ»;
- № 27-2016 от 01.09.2016г. дополнительное соглашение « Изучение хронической токсичности лекарственных препаратов» заказчик ООО «Фаринтерпрайсеэ»;
- № РНЕ-05-2019 от 08.12.2020г. ООО ФармЕвразия « Изучение хронической токсичности лекарственного средства на крысах»;
- № 11/2021 от 28.10.2021г. ООО Хемофарм «Разработка и обоснование гигиенических нормативов (ОБУВ) для активных фармацевтических субстанций (веществ) в воздухе рабочей зоны и методик (методов) контроля (МУК) данных веществ в воздухе рабочей зоны»;
- № 16/2021 от 01.12.2021г. АО Нижфарм « Разработка и обоснование гигиенических нормативов (ОБУВ) для активных фармацевтических субстанций (веществ) в воздухе

рабочей зоны и методик (методов) контроля (МУК) данных веществ в воздухе рабочей зоны»;

№ 01-2021 от 13.10.2021г. АО Органика «Разработка технологии, научно- технической документации на препараты- дженерики»;

№ 02-2021 от 13.10.2021г. АО Органика « Разработка технологии, научно- технической документации на препараты- дженерики ».

Генеральный директор АО «ВНЦ БАВ»

О. В. Проскурина

Главный бухгалтер АО «ВНЦ БАВ»

Е. В. Гущина.

30 марта 2022г.

