

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	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	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	93 625 87 264	(27 790) (22 795)	1 646 6 360	- -	- -	(5 358) (4 995)	- -	- -	95 270 93 625	(33 147) (27 790)		
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	за 2020г. за 2019г.	93 625 87 264	(27 790) (22 795)	1 645 6 361	- -	- -	(5 357) (4 995)	- -	- -	95 270 93 625	(33 147) (27 790)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	-	5120	-	-	-
Всего							
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

14.55
03.11.2021
МАР 2021

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

Дата: 03 МАЯ 2021
 стр. 15 из 53

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	425 345	48 315	-	-	473 660
	5170	за 2019г.	338 803	86 542	-	-	425 345
в том числе:							
Разр-ка иннов.лекар-ва на осн.сигнал.пептида-модулятора наруш-ий лимбико-ретикул.компл.Глобал.рынок	5161	за 2020г.	11 932	21 700	-	-	33 631
	5171	за 2019г.	-	11 932	-	-	11 932
Разработка иннов.лек.ср-ва на осн.сигнальн.пептида-модулятора нарушений лимбико-ретикул.компл.РФ	5162	за 2020г.	413 413	26 615	-	-	440 028
	5172	за 2019г.	326 870	86 543	-	-	413 413
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	11 481	8 138	-	(1 646)	17 788
	5190	за 2019г.	9 424	10 490	(359)	(6 360)	11 481
в том числе:							
Европ.союз (EU) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № 17 866053.6 NEW	5181	за 2020г.	713	571	-	-	1 285
	5191	за 2019г.	-	713	-	-	713
Израиль (IL) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № 266167 NEW	5182	за 2020г.	189	245	-	-	433
	5192	за 2019г.	-	189	-	-	189
Индия (IN) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № 201917017293 NEW	5183	за 2020г.	190	231	-	-	422
	5193	за 2019г.	-	190	-	-	190
Китай (CN) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка PCT/RU2017/050099 № 201780080059.8 NEW	5184	за 2020г.	269	136	-	-	404
	5194	за 2019г.	-	269	-	-	269
Канада (CA) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № 3,041,456 NEW	5185	за 2020г.	398	114	-	-	513
	5195	за 2019г.	-	398	-	-	398
Корея (KR) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № 10-2019-7014910 NEW	5186	за 2020г.	255	135	-	-	390
	5196	за 2019г.	-	255	-	-	255
Япония (JP) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № 2019-521738 NEW	5187	за 2020г.	69	511	-	-	579
	5197	за 2019г.	-	69	-	-	69
Бразилия (BR) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № BR1120190083111 NEW	5188	за 2020г.	244	156	-	-	401
	5198	за 2019г.	-	244	-	-	244
Америка (US) Нац.фаза PCT/RU2017/050099 заявка № 168344/248 NEW	5189	за 2020г.	338	954	-	-	1 292
	5199	за 2019г.	-	338	-	-	338
Европ.союз (EU) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № 17 865481.0 PHARMA		за 2020г.	668	357	-	-	1 025
		за 2019г.	-	668	-	-	668
Израиль(IL) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № 266163 PHARMA		за 2020г.	188	353	-	-	541
		за 2019г.	-	188	-	-	188
Индия (IN) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № 201917017497 PHARMA		за 2020г.	241	139	-	-	381
		за 2019г.	-	241	-	-	241
Канада (CA) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № PHARMA 3042013		за 2020г.	442	268	-	-	710
		за 2019г.	-	442	-	-	442
Китай (CN) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № PHARMA		за 2020г.	340	43	-	-	383
		за 2019г.	-	340	-	-	340
Корея (KR) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № 10-2019-7014917 PHARMA		за 2020г.	290	188	-	-	478
		за 2019г.	-	290	-	-	290

стр. 16 из 33

Япония (JP) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № 2019-521675 PHARMA	за 2020г.	313	300	-	613
	за 2019г.	-	313	-	313
Бразилия (BR) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № BR1120190083138 PHARMA	за 2020г.	254	290	-	544
	за 2019г.	-	254	-	254
Америка (US) Нац.фаза PCT/RU2017/050112 заявка № 16/344,293 PHARMA	за 2020г.	387	965	-	1352
	за 2019г.	-	387	-	387
Япония дополн. DIV Japanese Application No.2019-129091	за 2020г.	325	272	-	598
	за 2019г.	-	325	-	325
Товарный знак "Айвикс" заявка 2019759167	за 2020г.	37	-	-	37
	за 2019г.	-	37	-	37
Товарный знак "IVIX" заявка 2019763969	за 2020г.	40	-	-	40
	за 2019г.	-	40	-	40
Европ.союз заявка № 19206860.9 от 04.11.2019 г. Способ получения рекомб. пептида и полученный пептид	за 2020г.	-	536	-	536
	за 2019г.	-	-	-	-
Товарный знак "Дизайрикс"	за 2020г.	-	92	-	92
	за 2019г.	-	-	-	-
Патент Способ получения рекомбин. пептида и полученный пептид Южная Корея 10-2093096	за 2020г.	712	245	-	957
	за 2019г.	441	271	-	712
Канада (CA) 2,868,820 Национальная фаза PCT/RU2013/000433 Пептид	за 2020г.	1252	600	-	1852
	за 2019г.	722	530	-	1252
Китай (CN)Национальная фаза 201380028491.4PCT/RU2013/000433 Пептид	за 2020г.	1721	96	-	1818
	за 2019г.	1529	193	-	1721
Патент Индия 349465 (IN) METHOD FOR PRODUCING A RECOMBINANT PEPTIDE AND RESULTANT PEPTIDE(8984/DELNP	за 2020г.	873	-	-	873
	за 2019г.	441	432	-	873
Бразилия номер заявки BR11 2014 023888	за 2020г.	733	340	-	1072
	за 2019г.	664	69	-	733
Япония (JP) 2018-030815 Национальная фаза PCT/RU2013/000433 Пептид	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	359	-	(359)
Патент Израиль (IL) 234753 Национальная фаза PCT/RU2013/000433 Пептид	за 2020г.	1423	389	-	1812
	за 2019г.	-	-	-	(1423)
Патент EP Способ получения рекомбинантного пептида (PCT/RU2013/000433)	за 2020г.	2493	1009	-	3502
	за 2019г.	-	-	-	(2851)
Патент Способ получения рекомбинантного пептида и полученный пептид Япония	за 2020г.	1556	838	-	2394
	за 2019г.	-	-	-	(2086)
Фармацевт. композ. и способ ее применения для леч. секс.дисфункций PCT /RU2017/050112	за 2020г.	80	143	-	223
	за 2019г.	-	-	-	-
Новая группа пептидов для лечения женс. сексуальн. дисфункции PCT/RU2017/050099	за 2020г.	76	68	-	144
	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель, *(подпись)* **Георгий Даниил Георгиевич**
(расшифровка подписи)

(подпись) **Ганишева Татьяна Владимировна**
Зам. главного бухгалтера
(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности № АЙВ/140518-21бу от 14.05.2018 г.)

17 февраля 2021 г.

МАР 2021
17

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: МФУ Кусога ECOSYS M6235cidp1102V03NL1/1102V03NLO A4	5241	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68	79	83
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Дата 03 МАР 2021
стр. 20 из 53



Руководитель (подпись) Неменов Даниил Георгиевич
(расшифровка подписи)

Зам. главного бухгалтера Ганишева Татьяна Владимировна
(по договору ООО "Биопротекс-КФК, по доверенности №АЙВ/140518-21буот14.05.2018г.)

17 февраля 2021 г.

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- - 58 239 26 570	- - - -	- - 48 600 711 384	- - 106 839 679 715	- - - -	- - - -	- - - 58 239	- - - -
в том числе:										
Депозитные вклады	5306 5316	за 2020г. за 2019г.	58 239 26 570	- -	48 600 711 384	(106 839) 679 715	- -	- -	- 58 239	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2020г. за 2019г.	58 239 26 570	- -	48 600 711 384	106 839 679 715	- -	- -	- 58 239	- -

Итого
Курсовая переоценка
GLD
Дата 03 МАР 2021
стр. 27 из 53

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

03 МАР 2021
ИЗ-53



Руководитель, Неменцов Денил
(подпись)
Неменцов Денил
(расшифровка подписи)

Ганишева

Зам. главного бухгалтера Ганишева Татьяна Владимировна

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности №АЙВ/140518-21буот14.05.2018г.)

17 февраля 2021 г.

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

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	(467)						
Запасы - всего	5400	за 2020г.	14 106	-	22 983	(6 001)	-	-	-	-	-	31 087	-
	5420	за 2019г.	14 235	-	338	(467)	-	-	X	-	-	14 106	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	14 106	-	11 409	(6 001)	-	-	-	32 214	-	19 513	-
	5421	за 2019г.	14 235	-	338	(467)	-	-	-	1 679	-	14 106	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	11 574	-	-	-	-	-	-	11 574	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Дата 24 из 53
стр. 24 из 53
МАР 2021



Руководитель Неменова Даниил
(подпись)
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Зам. главного бухгалтера Ганишева Татьяна Владимировна
(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности №АЙВ/140518-21 от 14.05.2018г.)

17 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года		выбыло						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	12 917	-	2 619	-	(12 817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 719	
	5530	за 2019г.	11 194	-	7 904	-	(6 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 917	
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	9 783	-	2 588	-	(9 723)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 648
	5532	за 2019г.	9 031	-	5 706	-	(4 955)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 783
Прочая	5513	за 2020г.	3 134	-	31	-	(3 093)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71
	5533	за 2019г.	2 163	-	2 198	-	(1 249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 134
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	12 917	-	2 619	-	(12 817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 719
	5520	за 2019г.	11 194	-	7 904	-	(6 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 917

25 МАП 2021
53

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	717	6 821	(181)	-	-	-	-	-	7 357
	5580	за 2019г.	4 437	242	(3 985)	-	-	23	-	-	717
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	478	6 730	(158)	-	-	-	-	-	7 051
	5581	за 2019г.	3 932	242	(3 696)	-	-	-	-	-	478
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	136	-	(24)	-	-	-	-	-	112
	5583	за 2019г.	139	-	(26)	-	-	-	-	-	136
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	103	91	(262)	-	-	-	-	-	194
	5586	за 2019г.	366	-	-	-	-	-	-	-	103
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	717	6 821	(181)	-	-	-	-	-	7 357
	5570	за 2019г.	4 437	242	(3 985)	-	-	-	-	-	717

26.05.2021
MAP 2021

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
на 17.02.2021 г.
27.53



Руководитель Неменов Даниил Георгиевич (подпись) Зам. главного бухгалтера Ганишева Татьяна Владимировна (по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности №АИВ/140518-216 от 14.05.2018г.)

17 февраля 2021 г.

ООО "Айвикс"

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 014	-
Расходы на оплату труда	5620	3 135	-
Отчисления на социальные нужды	5630	287	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 512	-
Итого по элементам	5660	13 948	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 574)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 374	-

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

03 МАР 2021
стр. 28 из 53



Руководитель Челенцов Даниил
(подпись)
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Зам. глав. бухгалтера Ганишева Татьяна Владимировна
(по договору ООО "Биопроектс-КФК, по доверенности № АЙВ/140518-216у от 14.05.2018 г.)

17 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	325	753	(658)	-	420
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	325	753	(658)	-	420

ПРОЦЕСС-КФК
КАТЕГОРИЯ: ПЕРИОДИЧЕСКАЯ
СРОК: 03.02.2021
03.02.2021
СТР. 29 ИЗ 53

Руководитель  (подпись) Неменов Даниил
(расшифровка подписи) Зем. главного бухгалтера
Ганишева Татьяна Владимировна
(по договору ООО "Биопроект-КФК" по доверенности №АЙВ/140518-21б от 14.05.2018г.)



17 февраля 2021 г.

ООО "Айвикс"

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	1 877
в том числе:	5811	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
03 МАР 2021
30.05.21



Неменов Даниил
Горгиевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Зам. главного бухгалтера

Ганишева Татьяна Владимировна

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК" по доверенности №АИВ/140518-21буот14.05.2018г.)

17 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2020г.	5910	-	-
за 2019г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-
		Получено за год	На конец года
		Возвращено за год	

Дата 02 МАР 2021
стр. 3/ из 53



Неменков Даниил
Зам. глав. бухгалтера
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Ганишева Татьяна Владимировна
(по договору ООО "Биопроектс-КФК, по доверенности № АЙВ/140518-21бу от 14.05.2018 г.)

Руководитель

17 февраля 2021 г.

**ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЙВИКС"
ЗА 2020 ГОД**

10. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Айвикс» (далее – «Общество» или ООО «Айвикс») создано путем учреждения и зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 03.07.2012 г. за № 1127746514796 (ОГРН). В своей деятельности руководствуется Уставом.

Юридический адрес: 121069, г. Москва, Столовый переулок, д. 6.
Фактический адрес: 121069, г. Москва, Столовый переулок, д. 6
ИНН 7703771151, КПП 770301001.

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2020 г. - 4 человека (на 01.01.2019 г. – 4 чел.).

Уставный капитал сформирован полностью и составляет 379 416 тыс. руб.

Участниками Общества до 20.03.2020 г. являлись:

- КОМПАНИЯ СИЛВЕР СТАР ЛТД (SILVER STAR LTD), Бермудские Острова (размер доли 59,94 %).

- Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Биопроцесс Кэпитал Партнерс" Д.У. ЗПИФ ОРВИ «Биопроцесс Кэпитал Венчурс», резидент РФ (размер доли 40,06%).

20 марта 2020 года Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Биопроцесс Кэпитал Партнерс" Д.У. ЗПИФ ОРВИ «Биопроцесс Кэпитал Венчурс» продало долю в уставном капитале Общества, в размере 40,06 %, КОМПАНИИ СИЛВЕР СТАР ЛТД (SILVER STAR LTD), договор купли продажи доли ООО «Айвикс» от 12.03.2020 г.

Данные изменения внесены в сведения о юридическом лице, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц, 20 марта 2020 года.

Членами Совета директоров Общества являются:

- Никиташенко Дмитрий Игоревич, Финансовый директор компании Ovoca Bio plc;
- Мясоедов Николай Федорович, заместитель директора Федерального государственного бюджетного учреждения науки «Институт молекулярной генетики Российской академии наук»;
- Голованов Кирилл Андреевич, Главный исполнительный директор компании Ovoca Bio plc;
- Неменов Даниил Георгиевич, генеральный директор ООО «Айвикс».

Основным видом деятельности Общества являются научные исследования и разработки по направлению "Медицинские технологии в области разработки лекарственных средств", в том числе:

-научные исследования и разработки в области естественных и технических наук,
-производство и реализация иммунобиологических, бактериальных, химико-фармацевтических, лекарственных и других препаратов для диагностики, профилактики и лечения заболеваний, а также любых препаратов крови, штаммов микроорганизмов, токсинов, антигенов, сывороток, кровезаменителей, медицинских реактивов, продуктов молекулярной биологии и полуфабрикатов из них и др. медикаментов, применяемых в медицине.

03 МАР 2021
СТР. 52 ИЗ 53

Свидетельством Некоммерческой организации Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий серия 10 № 0001041 от 30 октября 2013 года подтверждено присвоение ООО «Айвикс» статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

В 2020 году ООО «Айвикс» применяет право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль, другие льготы по налогам и сборам, применяемые согласно Федеральному Закону от 28 сентября 2010 года № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково».

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Неменов Д.Г.

- Аудитором Общества в 2020 году является ООО "АудитПрофит". (ОИНЗ 12006270303).

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

ООО «Биопроцесс - КФК» осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, а также с учетом особенностей, предусмотренных договором оказания услуг по бухгалтерскому учету № 86/КУ-ПК/2013 от 01.06.2013 г.

Отчетный период: 01 января 2020 года – 31 декабря 2020 года.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 17 февраля 2021 г.



11. Основные положения Учетной политики Общества

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Применимость допущения непрерывности деятельности

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

Данная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем в первую очередь связана с потребностью существенного дополнительного финансирования для проведения западных клинических исследований и научных разработок ("ИИОКР") нашего лекарственного кандидата. Мы считаем, что в обозримом будущем мы продолжим расходовать значительные ресурсы на разработку данного лекарственного кандидата. Эти расходы будут включать затраты, связанные с клиническими исследованиями, получением разрешений регуляторных органов, производством продукции, корпоративным управлением, развитием бизнеса и маркетингом и продажей одобренных продуктов. Кроме того, могут возникнуть и другие непредвиденные расходы. По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток денежных средств и высоколиквидных финансовых вложений составил 19 799 тыс. руб. Мы считаем, что существующий остаток денежных средств с учетом ожидаемых дополнительных инвестиций в 2021 году позволит Обществу финансировать наш план работ на срок не менее 12 месяцев после даты настоящей бухгалтерской отчетности.

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

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

Дата: 03.03.2021
Стр. 54 из 53

Неопределенность оценочных значений

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

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

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

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

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

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

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

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

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

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

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

03 МАР 2021
стр. 35 из 53

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

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

Нематериальные активы

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

К НМА относить исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности.

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

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

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

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

03 МАР 2021
36.53

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

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

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

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

03 MAR 2021
5253

Способы оценки имущества

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

Иное

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

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

Итого: 38 53
МАР 2021

Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражаются суммы полученных грантов от Некоммерческой организации «Фонд Центра разработки и коммерциализации новых технологий» по соглашениям о предоставлении гранта. После завершения периода (и/или установленного этапа), предусмотренного Соглашением о предоставлении гранта, и сдачи отчета об использовании полученных целевых средств сумма полученного гранта подлежит списанию из состава доходов будущих периодов и отражается в составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах.

Доходы

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

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

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

Расходы

В связи с тем, что НИР находятся в стадии выполнения и не предполагают получения доходов от данного (основного) вида деятельности в ближайшее время, общехозяйственные расходы согласно учетной политике с последующим распределением относить на счета 08.08, 08.11 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» пропорционально прямым затратам по следующим темам:

- Разработка инновационного лекарственного средства на основе сигнального пептида-модулятора нарушений лимбико-гипоталамо-гипофизарного комплекса РФ
- Разработка инновационного лекарственного средства на основе сигнального пептида-модулятора нарушений лимбико-гипоталамо-гипофизарного комплекса Глобальный рынок.

Учет расходов по займам и кредитам

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

03 МАР 2021
39
53

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ составил:

	на 31.12.2020, руб. за единицу	на 31.12.2019, руб. за единицу
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

Изменения в учетной политике

Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, в связи с окончанием НИР и началом производства продукции для продаж на российском рынке.

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

Стратегия развития компании предполагает проведение доклинических и клинических испытаний лекарственного препарата ВР101 на территории РФ, а также проведение подготовительных мероприятий для запуска клинических исследований разрабатываемого лекарственного препарата в странах ЕС и в США. Кроме того, проводятся мероприятия для увеличения коммерческой привлекательности компании для потенциальных покупателей из числа крупных фармацевтических компаний.

В рамках реализации проекта в 2020 году был получен отказ в государственной регистрации препарата ВР101 под торговым наименованием «Айвикс», в связи с рядом замечаний экспертной комиссии Минздрава РФ к качеству предоставленного на экспертизу лекарственного препарата и к документам регистрационного досье. Менеджментом Общества совместно с производственным партнёром проведена работа по устранению выявленных недостатков, и в декабре 2020 г. досье на регистрацию лекарственного препарата ВР101 под торговым наименованием «Дизайрикс» было повторно подано в Минздрав.

В 2020 г. были получены комментарии американского регулятора FDA о стратегии разработки лекарственного препарата для доступа на американский рынок. В течение 2020 года Общество проводило исследования, необходимые для удовлетворения требований европейского и американского регуляторов.

Получены: патент Индия 349465 (IN) METHOD FOR PRODUCING A RECOMBINANT PEPTIDE AND RESULTANT PEPTIDE(8984/DELNP»), патент Южная Корея 10-2093096 METHOD FOR PRODUCING A RECOMBINANT PEPTIDE AND RESULTANT PEPTIDE.

40 53
03 МАР 2021

В 2020 году дохода от основного вида деятельности Общество не имело.

Прочие доходы в 2020 году составили 9 072 тыс. руб. (в 2019 году прочие доходы составили 171 тыс. руб.).

Затраты на НИР, которые согласно учетной политике отнесены на увеличение оборотных активов и отражены на счетах 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», в 2020 году составили 48 314 тыс. руб. (за 2019 год – 86 543 тыс. руб.)

Прочие расходы в 2020 году составили 544 тыс. руб. (за 2019 год – 6 800 тыс. руб.)

По итогам работы в 2020 году Общество получило прибыль в размере 8 671 тыс. руб. (за 2019 год получен убыток – 6 229 тыс. руб.)

13. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

13.1 Нематериальные активы и результаты исследования и разработок:

В составе нематериальных активов учтены следующие объекты:

Наименование актива	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.
Патент РФ 2507212 Способ получения рекомбинантного пептида и полученный пептид	51 926	56 541
Патент US 9.409.947 B2 Method for producing a recombinant peptide and resultant peptide	2 446	2 643
Патент РФ 2626002 Новая группа пептидов для лечения женской сексуальной дисфункции (Заявка 2016112342)	207	220
Патент РФ 2655763 Фармацевтическая композиция и способ ее применения для лечения сексуальных дисфункций (заявка RU №2016112341 РФ)	213	226
Патент Израиль (IL) Национальная фаза PCT/RU2013/000433 Пептид	1 248	1 348
Патент Япония (JP) Национальная фаза PCT/RU2013/000433 Пептид	1 873	2 023
Патент EP Способ получения рекомбинантного пептида (PCT/RU2013/000433)	2 622	2 833
Патент Южная Корея 10-2093096 Способ получения рекомбинантного пептида и полученный пептид	728	-
Патент Индия 349465 Способ получения рекомбинантного пептида и полученный пептид	860	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	17 788	11 481
Итого	79 911	77 316

03 МАР 2021
41/0053

13.2 В составе Результатов исследований и разработок учтены затраты по следующей теме:

Результаты исследований и разработок	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.
Разработка инновационного лекарственного средства на основе сигнального пептида-модулятора нарушений лимбико-гипоталамо-гипофизарного-комплекса РФ	440 028	413 414
Разработка инновационного лекарственного средства на основе сигнального пептида-модулятора нарушений лимбико-гипоталамо-гипофизарного-комплекса Глобальный рынок	33 631	11 932
Итого	473 660	425 345

13.3 Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не располагает активами, которые отражаются в составе финансовых вложений.

В 2019 году в составе краткосрочных финансовых вложений учтены следующие активы:

Наименование вложения	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок погашения
Договор банковского вклада (депозита) № 9038480733. ПУ00 от 23.12.2019 г. ПАО СБЕРБАНК.	5 000	3,68 %	15.01.2020
Договор банковского вклада (депозита) № 9038492020. ПУ00 от 26.12.2019 г. ПАО СБЕРБАНК.860 000 USD	53 239	0,01 %	15.01.2020
Итого:	58 239		

13.4 Расходы будущих периодов (прочие внеоборотные активы):

Наименование РБП	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Патентные услуги	-	299	(299)
Информационные услуги	-	8	(8)
Расходы на получение визы	64	14	50
Итого	64	321	(257)

13.5 Расходы будущих периодов (прочие оборотные активы):

Наименование РБП	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Расходы на получение визы	-	13	(13)
Информационные услуги	12	5	7
Итого	12	18	(6)

42 53

13.6 Дебиторская задолженность:

Вид дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 648	9 782	(7 134)
Расчеты с бюджетом по налогам, взносам во внебюджетные фонды	40	3 130	(3 090)
Прочая дебиторская задолженность	31	-	31
Проценты по депозитам к получению	-	4	(4)
Итого	2 719	12 916	(10 197)

13.7 Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7 051	478	6 573
Задолженность перед персоналом	194	103	91
Задолженность по налоговым и страховым платежам	112	136	(24)
Итого	7 357	717	6 640

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

13.8 Капитал и резервы

Собственные средства	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение тыс. руб.
Уставный капитал	379 416	379 416	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	101 981	93 310	8 671
Добавочный капитал	115 930	115 930	-
Итого	597 327	588 656	8 671

Фонды специального назначения в Обществе не формировались.

Изменение нераспределенной прибыли связано с получением прибыли по итогам работы за 2020 год в размере 8 671 тыс. руб. (за 2019 год получен убыток – 6 229 тыс. руб.).

13.9 Оценочные обязательства

Ниже представлено описание движений по оценочным обязательствам:

В отчетном периоде Обществом осуществлялись операции по начислению и использованию резерва на выплату предстоящих отпусков:

Остаток на 31.12.2019 г.	325 тыс. руб.
Начислено	753 тыс. руб.
Погашено	658 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2020 г.	420 тыс. руб.

Итого
03 MAR 2021
стр. 43 из 53

В предыдущем периоде Обществом осуществлялись операции по начислению и использованию резерва на выплату предстоящих отпусков:

Остаток на 31.12.2018 г.	290 тыс. руб.
Начислено	966 тыс. руб.
Погашено	931 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2019 г.	325 тыс. руб.

Резерв в размере 420 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

13.10 Прочие доходы и проценты к получению за 2020 год составили:

Наименование доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Начислены проценты по депозитам (проценты к получению)	143	400
Курсовые разницы	8 463	-
Микрогрант Фонд «Сколково»	609	
Итого прочие доходы	9 072	171
Итого прочие доходы и проценты к получению	9 215	571

13.11 Прочие расходы за 2020 год составили:

Наименование расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги банка	246	364
Курсовая разница	-	5 929
Списание сырья в виду истечения срока годности	-	-
Прочие расходы	298	506
Итого прочие расходы	544	6 799

13.12 Расходы на НИОКР:

Расходы на НИОКР в 2020 году составили 48 314 тыс. рублей, в том числе по элементам затрат:

Наименование	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Расходы на НИР	20 520	59 231
Амортизация	5 408	5 048
Заработная плата	9 606	12 569
Консультационные, бухгалтерские услуги	3 255	4 070
Услуги аренды	1 409	1 358
Услуги переводчиков	92	92
Налоги и сборы	1 081	751
Командировочные расходы, представительские	55	1 047
Материальные расходы	968	421
Патентные услуги	4 417	909
Прочие расходы	1 503	1 047
ИТОГО по элементам затрат	48 314	86 543

03 MAR 2021
44 53

13.13 Налоги и платежи во внебюджетные фонды:

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

Наименование платежа	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	1 612	1 615
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 108	1 012
Итого	2 720	2 627

В 2019 году Обществом были уплачены в бюджет и внебюджетные фонды следующие платежи по налогам и страховым взносам:

Наименование платежа	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	1 938	1 963
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 231	1 327
Итого	4 169	3 290

14. Учет валютных активов и обязательств

Обществом были заключены договоры с иностранными контрагентами на проведение исследований, производства субстанции и готовой лекарственной формы, на оказание консультационных и юридических услуг, расчеты по которым ведутся в иностранной валюте. В 2020 году контрагентам было перечислено 129 тыс. долларов США, 40 тысяч евро и 145 тысяч фунтов стерлингов (в 2019 году - 258 тыс. долларов, 8 тысяч евро и 8 тысяч фунтов стерлингов). При переоценке валютных счетов образовавшиеся курсовые разницы были отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в том числе: положительные курсовые разницы в сумме 56 606 тыс. руб. на субсчет 91.01 «Прочие доходы» и отрицательные курсовые разницы в сумме 48 143 тыс. руб. на субсчет 91.02 «Прочие расходы» (в 2019 году положительные курсовые разницы составили -12 143 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы - 12 143 тыс. руб.).

15. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержены частным изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывали негативное влияние на российскую экономику в текущем 2020 году. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спрэдов по торговым операциям. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

03 МАР 2021
стр. 45 из 53

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Пандемия COVID-19

В декабре 2019 г. в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией.

Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику, что в совокупности с другими факторами повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках и общеэкономическую неопределенность.

В связи с этим 27 марта 2020 года Правительство РФ объявило, что 100% рабочей силы всех предприятий, за исключением основных служб, переходят на режим самоизоляции. В период действия этих ограничительных мер мы внедрили политику удаленной работы из дома для всех сотрудников. Согласно новым действующим ограничительным мероприятиям с 09.10.2020 г. наш офис в Москве не может быть заполнен не более чем на 70% от их нормальной вместимости.

Общество продолжает следить за ситуацией и мерами, которые предпринимают федеральные, государственные или местные власти, и принимает решения, которые, по нашему мнению, отвечают наилучшим интересам наших сотрудников.

COVID-19 и правительственная реакция на него могут привести к сбоям, которые могут серьезно повлиять на нашу деятельность и операции, связанные с проводимыми доклиническими и клиническими исследованиями. Глобальная вспышка COVID-19 продолжает развиваться во всем мире, и начала иметь определенные неблагоприятные последствия для общей хозяйственной деятельности во всей мировой экономики. В какой-то степени COVID-19 может повлиять и на деятельность Общества, в частности на проводимые доклинические и клинические исследования, разработку лекарственного средства в РФ и его дальнейшую регистрации в качестве лекарственного средства на территории РФ. Деятельность Общества будет зависеть от дальнейшего развития событий, которые весьма неопределенны и не могут быть предсказаны с уверенностью, например: географическое распространение болезни, длительности вспышки, продолжительность ограничений на поездки, режим самоизоляции, локдауны или сбои в работе организаций, а также эффективность мер, принимаемых в РФ и других странах для сдерживания и лечения этой болезни. Кроме того, рецессия или коррекция рынка в результате распространения COVID-19 могут существенно повлиять на наши деловые перспективы по привлечению партнеров и финансирования. Также, если Общество или любая из третьих сторон, с которыми Общество связано договорными отношениями, столкнутся с

MAP 2021
46 53

остановками или другими сбоями в работе, способность Общества вести свою деятельность в соответствии с текущими планами и сроками может быть существенно и негативно затронута, что может оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Однако Общество намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.

16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество регулярно производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции, связанные с осуществлением деятельности на основании заключенных договоров на оказание услуг в области научно-исследовательской деятельности, услуг по предоставлению помещения в аренду, выплат заработной платы.

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

№	Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	КОМПАНИЯ СИЛВЕР СТАР ЛТД (SILVER STAR LTD)	Бермудские острова, Гамильтон, НМ 11, Рейд Стрит, 27, 1-й этаж.	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли в уставном капитале	59,94 (до 20.03.2020) 100,00 (с 20.03.2020)
2	ООО «Управляющая компания «Биопроцесс Кэпитал Партнерс» Д.У. ЗПИФ ВИ «Биопроцесс Кэпитал Венчурс»	121069, г.Москва, Столовый переулок, д. 6	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли в уставном капитале	40,06 (до 20.03.2020)
3	Неменов Даниил Георгиевич		Лицо является единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества, лицо является членом Совета Директоров Общества	-
4	Мясоедов Николай Федорович		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-
5	Голованов Кирилл Андреевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-
10	Никиташенко Дмитрий Игоревич		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Наименование операций
Мясоедов Николай Федорович	Начислено и выплачено вознаграждение – 2,61 тыс. руб. Оплата Автору за использование изобретения за 2020 г. (2019 г.- 2,61 тыс. руб.) выплачено вознаграждение за минусом удержанного НДФЛ по ставке 13%.

Виды выплат в пользу основного управленческого персонала (генеральный директор, медицинский директор, финансовый директор, руководитель научного департамента):

Краткосрочное вознаграждение	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Заработная плата	10 936,70	9 316,00
Премии	1 125,0	1 198,00
Налоги и взносы, начисленные на зарплату	747,6	626,70

17. События, произошедшие после 31.12.2020 г.

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

27 января 2021 года Общество заключило договор купли-продажи материалов клинического назначения с компанией **OVB (Australia) Pty Ltd.** 16 февраля 2021 года Общество реализовало данные материалы на сумму 26 695 726,58 рублей, что эквивалентно 364 152,46 долларов США. По условиям договора купли-продажи оплата должна быть произведена до 19.03.2021.

Общество не является ни одной из сторон в ходе судебных разбирательств, а также не являлось ею в 2019-2020 годах.

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

2. Механизм управления рисками:

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

3. Финансовые риски

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

Риск изменения процентной ставки

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

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

Валютный риск

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

В связи с тем, что определенная часть затрат осуществляется в долларах США, то Общество подвержено валютному риску. Руководство Общества оценивает валютный риск как средний в связи с волатильностью курса российского рубля на валютном рынке.

Подверженность валютному риску

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Активы, деноминированные в долларах США	19 313	53 516	24 577
Активы, деноминированные в евро	266	7 820	869
Активы, деноминированные в фунтах стерлингов	1 907	-	-
Обязательства, деноминированные в долларах США	6 798	222	-
Четко-величина риска	14 688	61 558	25 446

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, евро и фунтах стерлингов, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разностями от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является незначительной.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на дополнительный капитал	Итого влияние изменения обменного курса иностранной валюты
2020 г.				
Доллар США	(19,3) %	8 463	-	8 463
Евро	(30,8) %		-	
2019 г.				
Доллар США	10,9 %	(5 929)	-	(5 929)
Евро	12,74 %		-	

Укрепление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2020 года оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Кредитный риск

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

03 МАР 2021
50.53

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

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

Риск ликвидности

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

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

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

0-57AP-53

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

052 MAR 2021

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

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

4.3 Репутационные риски

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

Генеральный директор



Неменов Д.Г.

Зам. главного бухгалтера



Ганишева Т.В.

(по договору ООО «Биопроцесс - КФК»,
по доверенности № АЙВ/140518-21бу от 14.05.2018 г.)

ООО «Айвикс»

«17» февраля 2021 года



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено 53 листов
печатью

Ген. директор Р.И. Байрамов

