

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИММАФАРМА»
123098 г. Москва, ул. Гамалеи, д.18, стр.11**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2020 год**

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИММАФАРМА»

Место нахождения: 123098, г. Москва, ул. Гамалеи, д.18,стр.11

Данные о государственной регистрации:

Общество создано 11.08.1997 г.

Запись о юридическом лице внесена в Единый государственный реестр от 19 ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739577062

ОКВЭД 21.20

ОКПО 47560864

ИНН/ КПП 7734157978 /773401001

Среднесписочная численность за отчетный год составляет 20 человек.

Основной вид деятельности – производство лекарственных средств

Участники общества:

АО «АВЕКСИМА» ИНН 7714856826 -100% уставного капитала

Органы управления

Единоличный исполнительный орган –Генеральный директор

Генеральный директор – Ткаченко Елена Васильевна с 24.03.2020

Генеральный директор до 24.03.2020 - Благовещенский С.Ю.

(с 15.08.2019г. до 24.03.2020 г.)

Уставный капитал- 5 020 675 руб. (уставный капитал не изменялся)

Конечным бенефициаром общества является юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Республики Кипр:

Компания с ограниченной ответственностью Авексима Лимитед,

Место нахождения: Анастаси Сиукри & Олимпион Корнер, Темис Тауэр, 6-ой этаж, 3035, Лимассол, Кипр.

Согласно Российскому законодательству бенефициары (физические лица- конечные получатели дохода) у общества отсутствуют.

Лицензии

Обществу выдана лицензия на производство лекарственных средств

№ 11562 –ЛС-П

Дата начала действия лицензии 10.04.2012

2. Бухгалтерский учет.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, с учетом положений учетной политики общества.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия – самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С- Предприятие 8.3 Конфигурация «Фармпроизводство».

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основе первичных документов.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за 2020 год допущено не было.

3. Учетная политика. Основные элементы учетной политики, применяемой для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика предприятия применяется последовательно, изменения в отчетном году не вносились.

3.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости
- незавершенное производство оценивается по прямым затратам.

К прямым затратам относятся:

- стоимость сырья и материалов, используемых для производства продукции;
- заработная плата основного производственного персонала;
- сумма начисленных страховых взносов на заработную плату основного производственного персонала;
- амортизация производственного оборудования;
- прочие затраты, прямо относящиеся к конкретному виду производимой продукции.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

-доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации лекарственных средств, о произведенных ООО «Иммафарма», остальные доходы признаются прочими доходами.

-расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг по основному виду деятельности.

- задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами плюс НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течении 5 лет.

- денежные средства и их эквиваленты:

в состав денежных средств включаются 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. К денежным эквивалентам относятся 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 эквиваленты денежных средств включаются в состав денежных средств.

Предоставление и возврат беспроцентных займов отражается в Отчете о движении денежных средств в составе Прочих поступлений и платежей по текущей деятельности.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Основные факты хозяйственной деятельности. Основные показатели отчетности.

4.1. Состав основных средств и вложений во внеоборотные активы:

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2020 г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Машины и оборудование	1 145	35 881
Незавершенное строительство	9 250	76 852
ИТОГО	10 395	112 733

4.2. Состав материально-производственных запасов:

группы МПЗ	на 01.01.2020 г., тыс. руб.	на 31.12.2020 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	6 319	19 226
Готовая продукция	12	-
Товары для перепродажи	133	-
Затраты в незавершенном производстве	3 557	1 046
Прочие запасы и затраты	1	11 010
ИТОГО	10 023	31 282

В составе прочих запасов и затрат отражены :

-11 010 тыс. руб. затраты на подготовку производства к серийному выпуску готовой продукции.

4.3. Основной вид деятельности – производство лекарственных средств

Доход по основному виду деятельности за 2020 год отсутствовал по причине проведения масштабной модернизации производственной площадки.

Прочие доходы составили 1 099 тыс. руб.,

В том числе:

-1040 тыс. руб.- в составе прочих доходов учтены излишки материальных ценностей, выявленные в ходе инвентаризации;

- 59 тыс. руб.- прочие внереализационные доходы.

4.4. Затраты Общества в 2020 году составили 11 354 тыс. руб., в том числе

4.8. Расшифровка прочих расходов за 2020 год

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Лицензионное вознаграждение	1 158
НДС за счет чистой прибыли	241
Не учитываемые для целей налогообложения	3 136
Услуги банка	72
Убытки прошлых лет	6 642
Прочие внереализационные расходы	105
ИТОГО	11 354

Убыток отчетного года (стр. 2300 ОФР) составил 10 255 тыс. рублей.

4.9.Расчеты по налогу на прибыль . ПБУ 18/02

Общество в 2020 г. определило следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

4.10.Постоянные разницы -постоянные налоговые обязательства – 2 003 тыс. руб.,

в том числе:

- 48 тыс. руб.-ПНО по НДС, не подлежащему зачету;
- 1 328 тыс. руб.-ПНО по убытку прошлых лет, выявленному в отчетном году;
- 627 тыс. руб.-ПНО по расходам, не участвующим в налогообложении.

4.11.Отложенные налоговые обязательства – (831 тыс. руб.),

в том числе:

- 21 тыс. руб.-ОНО по незавершенному производству;
- 1 тыс. руб.-ОНО по НМА;
- 5 тыс. руб.-ОНО по амортизируемому имуществу;
- 335 тыс. руб.-ОНО по внеоборотным активам;
- 469 тыс. руб.-ОНО по расходам будущих периодов.

4.12.Отложенные налоговые активы 937 тыс. руб.,

в том числе:

- 78 тыс. руб.-ОНА по амортизируемому имуществу;
- 859 тыс. руб.-ОНА по оценочным обязательствам (резерв предстоящих отпусков).

4.13.Расчет отложенного налога на прибыль.

Наименование показателя	Сальдо на 01/01/20, тыс. руб.	Сальдо на 31/12/20, тыс. руб.	Изменение
ОНА (сч.09)	726	937	211
ОНО (сч.77)	631*	831	200

*в Бухгалтерском Балансе по стр. 1420 за 2019 год величина ОНО отражена в размере 147 тыс. руб.

В 2020 году за были внесены исправления по величине ОНО по состоянию на 01/01/2020 на сумму 485 тыс. руб., в том числе :

- 225 тыс. руб.-ОНО по Готовой продукции;
- 1 тыс. руб.- ОНО по Нематериальным активам;
- 82 тыс. руб.- ОНО по Незавершенному производству;
- 10 тыс. руб.- ОНО по Полуфабрикатам;
- 167 тыс. руб.-ОНО по Внеоборотным активам.

Данные исправления отражены в ОФР по стр. 2460 «Прочее».

Текущий налог на прибыль составил 11 тыс. руб. (937-831)-(726-631)=11

4.14.Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет **25 950** тыс. рублей, в том числе -задолженность покупателей 10 223 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.15.Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет **200 558** тыс. руб., в т.ч.:

краткосрочные займы-1000 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
------------	------------------

Дудченко А.М. Договор займа от 11.06.2015	1 000
ИТОГО	1 000

- задолженность поставщикам – 7 037 тыс. руб.:
- задолженность по налогам и сборам -377 тыс. руб.,
- авансы, полученные от покупателей -155 490 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению-613 тыс. руб.,
- расчеты с прочими кредиторами-36 041 тыс. руб.,

Общество не имеет просроченной задолженности по уплате налогов и сборов в бюджет и просроченной кредиторской задолженности.

В отчетности авансы полученные от покупателей отражены в составе стр. 1520 баланса за минусом исчисленного НДС.

Отчет о движении денежных средств:

-поступления от покупателей и оплата поставщикам отражены без НДС.

Расчеты по НДС (полученный от покупателей и уплаченный поставщикам и в бюджет) показаны свернуто в стр. 4129 в составе прочих платежей.

5. Информация о связанных сторонах

5.1.Связанные стороны

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Благовещенский С.Ю.	ИНН 434568408320	Генеральный директор ООО «ИММАФАРМА» с 15.08.2019 до 24.03.2020	0	
Ткаченко Е.В. с 24.03.2020	ИНН 780605190477	Генеральный директор	0	
ОАО «Авексима»	125284 г.Москва, ул. Ленинградский пр-т д.31А, стр.1	Участник Общества	100	

5.2. Операции между связанными сторонами

(тыс. руб.) без НДС

№ п/п	Связанная сторона	Наименование операции	Состояние расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения расчетов)
1.	Ткаченко Е.В.	Заработная плата	Задолженность отсутствует.	Выплаты в соответствии с условиями трудового договора
2.	Благовещенский С.Ю.	Заработная плата	Задолженность отсутствует.	Выплаты в соответствии с условиями трудового договора
3.	ОАО «Авексима»	Вознаграждение по Договору аренды производственного оборудования от 26.11.2018	Задолженность отсутствует.	Выплаты в соответствии с условиями договора
4.	ОАО «Авексима»	Вознаграждение по договору ответственного хранения № ОСМ-7/2019 от 20/03/2019	Кредиторская задолженность в размере 21 тыс. руб.	Выплаты в соответствии с условиями договора
5.	ОАО «Авексима»	Договор купли-продажи результатов НИОКР	Задолженность отсутствует	Оплата в соответствии с условиями договора

6.	ОАО «Авексима»	Договор на отчуждение прав на секретные технологии	Задолженность отсутствует	Оплата в соответствии с условиями договора
7.	ОАО «Авексима»	Договор поставки № ОП-19 от 01/03/2019	Кредиторская задолженность в размере 162 922 тыс. руб.	Оплата в соответствии с условиями договора
8.	ОАО «Авексима»	Договор субаренды транспортного средства от 21/09/2020	Кредиторская задолженность в размере 119 тыс. руб.	Оплата в соответствии с условиями договора
9.	ОАО «Авексима»	Договор № ОСМ-18-9 от 19/11/2018 (поставка материалов)	Кредиторская задолженность в размере 465 тыс. руб.	Оплата в соответствии с условиями договора

5.3. Выплаты основному управленческому персоналу (генеральному директору и заместителям генерального директора):

Краткосрочные:

Выплаты по трудовому договору 3 896 тыс. руб.

Начислены страховые взносы 1 451 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты не осуществлялись.

6. События после отчетной даты.

Событиями после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, являются:

Стабильность российской экономики во многом зависит от масштабов распространения и последствий коронавируса Covid-19, восстановления цен на нефть и курса девальвированного рубля, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер по стабилизации ситуации.

Руководство общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Руководство считает, что сложившаяся ситуация не может существенно повлиять на деятельность общества, в том числе и на стабильность спроса потребителей на лекарственные средства.

Источники финансирования деятельности общества подтверждены. Общество способно продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

В 2021 году завершилась масштабная модернизация производственной площадки ООО «ИММАФАРМА».

02 февраля 2021 года модернизированная производственная площадка введена в эксплуатацию.

Генеральный директор
ООО «ИММАФАРМА»

(Ткаченко Е.В.)

«__» марта 2021 г.