

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					Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
								первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 105	(965)	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	1 105	(973)	
5110		за 2019г.	1 105	(957)	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	1 105	(965)	
в том числе:																
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	1 105	(965)	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	1 105	(973)	
5111		за 2019г.	1 105	(957)	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	1 105	(965)	

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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.	22 957	5 788	-	-	28 745
	5170	за 2019г.	16 867	6 089	-	-	22 957
в том числе:							
Разработка лекарственного кандидата ТН03582	5161	за 2020г.	22 957	5 788	-	-	28 745
	5171	за 2019г.	16 867	6 090	-	-	22 957
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	342	-	(342)	-	-
в том числе:							
РСТ/RU2017/000276 Замещенные 2-метилден-5-(фениламино)-2,3-дигидрофен-3-оны для лечения лейкозов	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	342	-	(342)	-	-



Руководитель

Борисовский Эдуард Богданович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Зам. главного бухгалтера

Ганишева Татьяна Владимировна

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности № ОТ/140518-21 от 14.05.2018 г.)

1 марта 2021 г.

16 99 15 MAR 2021

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	10	28	30
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	-	-	-



Руководитель

Бенецкий Эдуард
Богданович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Зам. главного бухгалтера

Ганишева Татьяна Владимировна

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности №ОТ/140518-21 от 14.05.2018 г.)

1 марта 2021 г.

15 MAR 2021

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	286 200	-	-	-	-	-	-	286 200
	5311	за 2019г.	286 200	-	-	-	-	-	-	286 200
	5302	за 2020г.	286 200	-	-	-	-	-	-	286 200
	5312	за 2019г.	286 200	-	-	-	-	-	-	286 200
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	27 987	(27 487)	-	6	-	-
в том числе: Депозитные счета в банках	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	27 987	(27 487)	-	6	-	-
	5300	за 2020г.	286 200	-	-	-	-	-	-	286 200
	5310	за 2019г.	286 200	-	27 987	(27 487)	-	6	-	286 200

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	-	-	-

стр. 21 из 49 5 МАР 2021



Руководитель

Венецкий Эдуард

Богданович

(подпись)

1 марта 2021 г.

Зам. главного бухгалтера

Ганишева Татьяна Владимировна

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности № ОТ/140518-21 от 14.05.2018 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	99	-	673	(772)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	19	-	675	(594)	-	-	X	99	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	19	-	15	(33)	-	-	19	-	-
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.	99	-	658	(757)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	660	(561)	-	-	-	99	-
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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Бенедикт Эдуард Богданович (подпись) Ганишева Татьяна Владимировна (подпись)
 Зам. главного бухгалтера
 (по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности № ОТ/140518-21 от 14.05.2018 г.)



стр. 28 из 49 15 МАР 2021

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			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	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	41	-	66	-	(41)	-	-	-	-	-	66	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	41	-	13	-	(41)	-	-	-	-	-	13	-
Прочая	5513	за 2020г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	53	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	41	-	66	-	(41)	-	-	-	X	X	66	-

Итого по разделу 5
 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 Дата 24 из 99 15 МАЯ 2021

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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	183	93	-	-	-	-	-	-	276
	5580	за 2019г.	830	-	-	(648)	-	-	-	-	183
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	81	80	-	-	-	-	-	-	161
	5581	за 2019г.	718	-	-	(637)	-	-	-	-	81
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	48	10	-	-	-	-	-	-	58
	5583	за 2019г.	59	-	-	(11)	-	-	-	-	48
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	54	3	-	-	-	-	-	-	57
	5586	за 2019г.	53	-	-	-	-	-	-	-	54
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	183	93	-	-	-	X	X	X	276
	5570	за 2019г.	830	-	-	(648)	-	X	X	X	183

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	-	-	595
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	595
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 1 марта 2021 г.

Зам. главного бухгалтера _____
 (подпись)
 1 марта 2021 г.

Ганишева Татьяна Владимировна
 (по договору ООО "Биопроцесс-КоК, по доверенности № ОТ/140518-21 от 14.05.2018 г.)

ООО "Онко Таргис"

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	-	-
Расходы на оплату труда	5620	449	396
Отчисления на социальные нужды	5630	25	31
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	283	134
Итого по элементам	5660	757	561
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	757	561

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

Ганишева Татьяна

Владимировна

Зам. глав. бухгалтера

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК, по доверенности
№ОТ/140518-21 от 14.05.2018 г.)

Бенецкий Эдуард

Богданович

Богданович

Руководитель _____
(подпись)

1 марта 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	171	303	(339)	-	135
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	171	303	(339)	-	135



Бенецкий Эдуард

Богданович

(подпись) (расшифровка подписи)

Зам. главного бухгалтера

Ганишева Татьяна Владимировна

(по договору ООО "Биопроцесс-КФК" по доверенности № ОТ/140518-21 от 14.05.2018 г.)

1 марта 2021 г.

28 из 49

15 MAR 2021

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Бенецкий Эдуард Богданович
(подпись) (расшифровка подписи)

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

1 марта 2021 г.

29 49 15 МАР 2021

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		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Бенецкий Эдуард

Богданович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

Зам. главного бухгалтера

Ганишева Татьяна Владимировна

(договор ООО "Биопроцесс-КФК", по доверенности №ОТ/140518-21 от 14.05.2018 г.)

1 марта 2021 г.

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

10. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ОнкоТартис» (далее – «Общество» или ООО «ОнкоТартис») создано путем учреждения и зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по Москве 11.10.2010г. за № 1107746829255 (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 7703729760, КПП 770301001.

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2020 г. – 2 человека (на 01.01.2019 г. – 1 чел.).

Уставный капитал составляет 316 700 тыс. руб.

Учредителем Общества является:

- ООО «Управляющая компания «Биопроцесс Кэпитал Партнерс» Д.У. ЗПИФ ВИ «Биопроцесс Кэпитал Венчурс», резидент РФ – 316 700,00 тыс. руб. (100,0% доля уставного капитала).

Членами Совета Директоров Общества являются:

- Коробейникова Ирина Николаевна, генеральный директор ООО «Управляющая компания «Биопроцесс Кэпитал Партнерс»
- Закурдаева Кристина Александровна, генеральный директор ООО «Инкурон»
- Скрыпин Василий Иванович.

Основным видом деятельности Общества являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук с последующим оформлением документов, подтверждающих право на результат интеллектуальной деятельности.

Свидетельством Некоммерческой организации Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий серия 10 № 0000121 от 05 августа 2011 года подтверждено уведомление о присвоении ООО «ОнкоТартис» статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

В 2020 году ООО «ОнкоТартис» применяет право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль и 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:

- Бенецкий Э.Б.

- Аудитором Общества в 2020 году является ООО "АудитПрофит" (ОПНЗ 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 № 79/КУ-ПК/11 от 01.03.2011 г.

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

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 01 марта 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 существующую 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, поскольку у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, 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 продолжения НИОКР разрабатываемого лекарственного кандидата – препарата ТН-03582. Для продолжения разработки указанного лекарственного кандидата необходимы значительные финансовые затраты, связанные с клиническими исследованиями, получением разрешений регуляторных органов, производственной программой, развитием бизнеса и маркетингом, корпоративным управлением и продажей. Кроме того, могут возникнуть и другие непредвиденные расходы. В 2019 году Обществом заключено Техническое задание № 3 от 03.12.2019 г. к Рамочному соглашению о предоставлении услуг от 02.04.2018 г. на оказание услуг по координации производственной программы препарата ТН-03582 (ОТ-82) на общую сумму 115 тысяч долларов США (или 8 000 тысячи рублей) по курсу на 08 декабря 2020 года) на период с января по ноябрь 2020 года. Мы считаем, что остаток денежных средств в размере 4 873 тыс. руб. позволит нам финансировать деятельность ООО «ОнкоТартис» на срок не менее 12 месяцев после даты настоящей бухгалтерской отчетности.

Результаты и сроки наших клинических испытаний являются неопределенными, и 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 клинических испытаний;

- объем затрат на проведение 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.

По состоянию на дату составления отчетности Обществом не располагает достаточным количеством свободных денежных средств для полного завершения НИОКР, в том числе для продолжения финансирования НИОКР, которое проводится через дочернее общество OncoTartis, Inc. (ОнкоТартис, Инк., США) на территории США.

В связи с этим, возможность Общества продолжать свою деятельность зависит от желания и возможности участников, в случае необходимости, продолжать финансирование деятельности Общества. Мы не располагаем информацией о намерении участников инициировать процедуру ликвидации Общества в обозримом будущем. Таким образом, отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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;
- резерва 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 счетах 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

Затраты по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списывать 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 производить линейным способом в течение срока, устанавливаемого приказом руководителя.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы 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, уплаченной или начисленной 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).

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).

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.

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 не 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 не 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).

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). 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.

ООО «ОнкоТартис» объединяет проекты по разработке «первых в своем классе» лекарственных средств на основе концепции противотканевой терапии. В основе этой научной концепции лежит понимание того, что эпигенетические различия между клетками различных тканей намного глубже, чем различия между здоровыми и раковыми клетками.

Работа ведется по утвержденным бизнес-планам путем заключения контрактов на НИР и НИОКР со сторонними организациями в РФ и в США.

В настоящее время ООО «ОнкоТартис» через дочернее общество OncoTartis, Inc. развивает один проект - «Разработка новой категории лекарственных средств на основе направленной противотканевой терапии» (проект ТН-03582). Это лидирующее и наиболее перспективное на данный момент направление развития компании. Получено разрешение регуляторного ведомства США (US Food and Drug Administration) на проведение клинических исследований в США. Иницированы клинические исследования препарата ОТ-82 в 5 (пяти) центрах США.

Проект «Разработка инновационного лекарственного препарата для лечения лейкемии с транслокацией гена MLL», временно приостановлен до момента получения нового финансирования.

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 счет 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» пропорционально прямым затратам по следующей теме:

- Разработка лекарственного кандидата ТН-03582.

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.

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 на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей (61,9057 на 31.12.2019 г.).

Евро 90,6824 (69,3406 рублей на 31.12.2019 г.)

Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

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

Для лекарственного кандидата ТН-03582 дочерней компанией OncoTartis, Inc. получено разрешение на проведение мультицентрового клинического исследования Фазы I в США.

В течение 2020 г. в исследовании участвовали 5 клинических центров в США.

В результате этого Общество получило доход от основного вида деятельности в 2020 году по выполненным работам на основании Технического задания № 3 от 03.12.2019 г. к Рамочному соглашению о предоставлении услуг от 02.04.2018 года, заключенному с Компанией OncoTartis, Inc., в рамках которого были оказаны услуги по руководству деятельностью производственными работами, проводимыми компаниями Nanosyn, Inc., Pharmaceuticals International, Inc., Pace Analytical Life Science, а также обновление производственных документов для поддержания IND препарата ТН-03582, поддержание базы данных с производственной информацией о препарате ТН-03582 и подготовка документов для получения разрешения на проведение клинического исследования препарата ТН-03582 в Российской Федерации в сумме 7 242 тыс. руб. (в 2019 году : 6 949 тыс. руб.).

Прочих доходов в 2020 году составили 703 тыс. руб. (в 2019 год прочих доходов не было).

Расходы на выполнение услуг на основании Технического задания № 3 от 03.12.2019 г. к Рамочному соглашению о предоставлении услуг от 02.04.2018 года составили 756 тыс. руб. (в 2019 году: 562 тыс. руб.).

Прочие расходы в 2020 году составили 101 тыс. руб., (за 2019 год прочие расходы составили - 644 тыс. руб.).

По итогам работы в 2020 года Общество получило прибыль в сумме 7 844 тыс. руб. (за 2019 год прибыль – 5 970 тыс. руб.).

13. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

13.1. 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 лекарственного кандидата ТН-03582.	28 744	22 957
Итого	28 744	22 57

13.2 Финансовые вложения:

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены следующие активы:

Наименование вложения	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.
Акции привилегированные OncoTartis, Inc. (ОнкоТартис, Инк., США) по состоянию на 31.12.2018 г и 31.12.2019 г. – 748 626 шт.	286 200	286 200
Итого	286 200	286 200

13.3 Расходы будущих периодов и прочие внеоборотные активы:

Наименование РБП	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Оплата по договору о приобретении будущих акций компании OncoTartis, Inc.	21 066,8	21 066,8	-
Итого	21 066,8	21 066,8	-

13 марта 2018 года Обществом заключено соглашение о приобретении будущих акций компании OncoTartis, Inc., выпуск которых планируется при увеличении уставного капитала в размере не менее 6 миллионов долларов США в течение 3 лет с даты подписания данного соглашения. В обмен на оплату 370 тысяч долларов США Общество получает право потребовать от OncoTartis, Inc. выпустить такое же количество привилегированных акций, размещенных посредством финансирования за счет увеличения уставного капитала, которое будет равно покупной цене, деленной на 50% от цены одной новой привилегированной акции. Данное право будет действовать для Общества в течение следующих 10 лет.

13.4 Расходы будущих периодов и прочие оборотные активы:

Наименование РБП	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение, тыс. рублей
Расходы будущих периодов, расходы на визу	2	1	1
Итого	2	1	1

13.5 Дебиторская задолженность:

Вид дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение, тыс. рублей
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	-	13	(13)
Прочая дебиторская задолженность	-	53	(53)
Итого	-	66	(66)

13.6 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	161	81	80
Задолженность перед персоналом	57	54	3
Задолженность по налоговым и страховым платежам	57	48	9
Итого	275	183	92

13.7 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	316 700	316 700	-
Нераспределенная прибыль	23 933	16 089	7 844
Итого	340 633	332 789	7 844

Фонды специального назначения в Обществе не формировались.

Изменение нераспределенной прибыли связано с получением прибыли по итогам работы в 2020 году в размере 7 844 тыс. руб. (за 2019 год прибыль – 5 970 тыс. руб.).

14 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 31.12.2018г.	109 тыс. руб.
Начислено	376 тыс. руб.
Погашено	314 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2019 г.	171 тыс. руб.
Начислено	303 тыс. руб.
Погашено	339 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2020 г.	134 тыс. руб.

Резерв 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.

15 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)		6
Курсовые разницы, расходы, связанные с валютными операциями	703	
Итого прочих доходов	703	
Итого прочие доходы и проценты к получению	703	6

16 Прочие расходы за 2020 год составили:

Наименование расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Курсовые разницы, расходы, связанные с валютными операциями	-	527
Услуги банка	101	59
Прочие расходы	-	57
ИТОГО прочих расходов	101	644

По итогам работы в 2020 году Общество получило прибыль в сумме 7 844 тыс. руб. (в 2019 году прибыль – 5 970 тыс. руб.).

17 Затраты на НИОКР:

Затраты на НИОКР в 2019 году составили 5 788 тысяч рублей, в том числе по элементам затрат:

Наименование	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Заработная плата	4 174	4 325
Консультационные, бухгалтерские услуги	986	978
Услуги аренды	329	441
Налоги и сборы	229	285
Материальные расходы	9	15
Командировочные расходы	12	
Прочие расходы	49	45
ИТОГО по элементам затрат	5 788	6 089

18 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	574	578
Страховые взносы во внебюджетные фонды	356	363

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	594	588
Страховые взносы во внебюджетные фонды	255	251

23 Учет валютных активов и обязательств.

У Общества отсутствуют договоры с иностранными контрагентами на проведение научно-исследовательских работ, расчеты по которым ведутся в иностранной валюте. (в 2019 году иностранным контрагентам было перечислено 115 тыс. долларов). При переоценке валютных счетов образовавшиеся курсовые разницы были отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в том числе: положительные курсовые разницы в сумме 2 366,05 тыс. руб. (в 2019 году 612,00) тыс. руб.) на субсчет 91.1 «Прочие доходы» и отрицательные курсовые разницы в сумме 1 535,00 тыс. руб. (в 2019 году 997,00 тыс. руб.) на субсчет 91.2 «Прочие расходы».

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.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний 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.

Глобальная вспышка COVID-19 продолжает развиваться во всем мире, и начала иметь определенные неблагоприятные последствия для общей хозяйственной деятельности во всей мировой экономики. 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 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

24 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, услуги по предоставлению помещения в аренду, выплата 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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	ООО «Управляющая компания «Биопроцесс Кэпитал Партнерс» Д.У. ЗПИФ ВИ «Биопроцесс Кэпитал Венчурс»	121069, Москва, Столовый переулок, д.6	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли в уставном капитале	100,00
2	Коробейникова Ирина Николаевна	-	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-
3	Закурдаева Кристина Александровна	-	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-
4	Скрыпин Василий Иванович	-	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-
5	Бенецкий Эдуард Богданович	-	Единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества	-
6	Компания «ОнкоТартис, Инк.» (OncoTartis, Inc.)	-	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	60,44 ¹

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

Наименование связанной стороны	Наименование операций
Компания «ОнкоТартис, Инк», Рамочное соглашение о предоставлении услуг от 02.04.2018 г., техническое задание № 3 от 03.12.19 г.	В 2020 году оказаны услуги по соглашению о предоставлении услуг от 02.04.2018 г., техническое задание № 3 от 03.12.19 г., 115 000 долларов США (7 909,9 тыс. руб.), из которых получено 115 000 долларов США (7 909,9 тысяч рублей).

¹ Доля участия Общества в уставном (акционерном) капитале компании «ОнкоТартис, Инк».

Виды выплат в пользу основного управленческого персонала (генеральный директор, финансовый директор)

Краткосрочное вознаграждение	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Заработная плата	3 920,2	3 737,5
Премии	650,0	450,0
Налоги и взносы, начисленные на зарплату	354,6	330,3

25 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 организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в качестве событий после отчетной даты, Обществом не выявлено.

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

26 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.

Совет Директоров разрабатывает и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

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).

Общество заказывает услуги на территории США, деноминированные в иностранной валюте, в основном долларах США. Общество стремится иметь достаточное количество валютных активов для покрытия своих финансовых обязательств в иностранной валюте, минимизируя таким образом данный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность валютному риску

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не располагает активами и обязательствами, деноминированными в валюте.

	2020 г.	2019 г.
Активы, деноминированные в долларах США	4 827	2 476
Активы, деноминированные в ЕВРО	45	35
Обязательства, деноминированные в долларах США	-	-
Обязательства, деноминированные в ЕВРО	-	-
Нетто-величина риска	4 872	2 511

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами 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) %	692	-	692
ЕВРО	(30,8) %	11		11
2019 г.				
Доллар США	10,9 %	526	-	526
ЕВРО	12,74 %	1		1

Укрепление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 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 выполняют 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.

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, 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 предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Сырье для проведения 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.

47 49 15 MAR 2011

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 объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, 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.

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

ООО «ОнкоТартис»

Зам. главного бухгалтера

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

«01» марта 2021 г.

Бенецкий

Бенецкий Э.Б.

Ганишева

Ганишева Т.В.



КА
С

49 49

15 MAR 2021

59

Ген.директор
Р.И. Байрамов

