

# Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «МираксБиоФарма»

за 2020 год.

## **1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «МираксБиоФарма» (далее по тексту – Общество).

Юридический адрес: 121059, г. Москва, ул. Брянская, д. 5

Почтовый адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 21, корп. 125

Дата государственной регистрации: 14 ноября 2005 года, основной государственный регистрационный номер – 1057749051645.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и разделен на обыкновенные акции количеством 100 штук.

Основным видом деятельности Общества является производство фармацевтических препаратов.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 141401, Московская область, г. Химки, ул. Рабочая, д. 2А, строение 1.

Среднесписочная численность работающих составляла в 2020 году – 76 человек, в 2019 году -71 человек, в 2018 году- 62 человека.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2020 – 84 человека.

Высшим руководящим органом Общества является Общее собрание акционеров. В перерывах между общими собраниями акционеров управление Обществом осуществляется Советом директоров, избираемым Общим собранием акционеров. Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества – Генеральный директор.

Сведения о персональном составе совета директоров с 29.06.2020:

- Жданов Сергей Анатольевич - Председатель
- Беседа Алексей Сергеевич
- Нагорных Анна Александровна
- Зольникова Галина Степановна
- Судаков Сергей Сергеевич.

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества с 11.04.2018г - Генеральный директор Друх Вадим Михайлович

Ревизор общества за 2020 г. - Желтов Игорь Викторович, избран на годовом общем собрании акционеров 29.06.2020 г.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные пунктом 3 статьи 7 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором Общества на 2020 год является ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (Основной регистрационный номер записи 11906088581).

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА.**

Учетная политика утверждена приказом Общества № 4/УП от 25.12.2015 г.

### **2.1 Основные средства**

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией исходя из ожидаемого срока полезного использования этого объекта с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений его использования.

В целях бухгалтерского и налогового учета начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится, в налоговом учете повышающие (понижающие) коэффициенты и сумма амортизационной премии не применяются.

## **2.2 НИОКР**

К НИОКР Общество относит расходы на освоение и производство новых видов продукции. Расходы списываются на расходы по обычным видам деятельности с месяца, следующего за месяцем, в котором начато серийное производство новой продукции. Списание производится линейным способом. Срок списания установлен равным одному году.

## **2.3 Запасы**

В целях бухгалтерского и налогового учета при отпуске материальных ценностей (МЦ) в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости группы однородных МЦ.

Оценка НЗП и готовой продукции производится по полной производственной себестоимости.

## **2.4 Налог на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчёте на прибыль Общество использует метод начисления.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Общество ведёт отдельный учёт облагаемых и необлагаемых НДС операций.

## **2.5 Активы и обязательства в иностранных валютах**

Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2020 г.

Курсы валют на 31.12.2020 г. составили:

- за 1 доллар США – 73,8757 рублей
- за 1 евро – 90,6824 рублей

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте дебиторской и кредиторской задолженности в рубли, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

## **2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, прочие активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **2.7 Доходы организации**

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи фармацевтических препаратов;
- услуги по переработке давальческого сырья;
- иные услуги

Прочими доходами являются:

- доходы от реализации материалов;
  - доходы от реализации основных средств;
  - суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
  - курсовые разницы;
  - иные прочие доходы.
- Выручка признается в день отгрузки товаров (оказания услуги).

## 2.8 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей фармацевтических препаратов (производственные и общепроизводственные расходы), управленческие и коммерческие расходы

Производственные расходы относятся на себестоимость полуфабрикатов и готовой продукции «напрямую», общепроизводственные расходы распределяются на полуфабрикаты и готовую продукцию пропорционально материальным затратам. Управленческие и коммерческие расходы списываются по методу директ-костинг.

Прочими расходами являются:

- стоимость реализованных материалов;
- стоимость реализованных НМА;
- госпошлина;
- остаточная стоимость выбывающих основных средств;
- списание безнадежной дебиторской задолженности, под которую не создан резерв;
- проценты по кредиту;
- резервы по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- иные прочие расходы, не связанные с основной деятельностью.

## 2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, вне зависимости от условий возможного досрочного востребования вкладов.

## 3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СОПОСТАВИМЫЕ ДАННЫЕ

Отдельные показатели бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018г. и на 31.12.2019г. в связи с доначислением и уплатой налогов (НДС и налог на прибыль) за 2016 и 2017 годы по Соглашению с ИФНС № 30 г. Москвы от 08.08.2019г. Налоги были доначислены в связи с признанием услуг по рекламе, которые оказывал контрагент ООО «Кастом Лайн Медиа Групп», не оказанными.

Обществом произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.2018 и 31.12.2019.

Корректировки показателей 2018, 2019 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. (тыс. руб.):

	Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.

<b>Корректировки показателей 2018 года</b>				
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
Нераспределенная прибыль	1370	448 397	(28 327)	420 070
Кредиторская задолженность	1520	59 353	28 327	87 680
<b>Отчет об изменениях капитала</b>				
Величина капитала на 31.12.2018 (Нераспределенная прибыль)	3100	448 397	(28 327)	420 070
Величина капитала на 31.12.2018 (Итого)	3100	448 408	(28 327)	420 081
<b>Корректировки показателей 2019 года</b>				
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
Нераспределенная прибыль	1370	685 173	(13 590)	671 583
Кредиторская задолженность	1520	27 087	13 590	40 677
<b>Отчет об изменениях капитала</b>				
Величина капитала на 31.12.2019 (Нераспределенная прибыль)	3200	685 173	(13 590)	671 583
Величина капитала на 31.12.2019 (Итого)	3200	685 184	(13 590)	671 594

#### **4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.**

4.1. Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями о бухгалтерском учете. Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Показатели на 31.12.2020 г. в данных пояснениях приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе «Вступительные и сопоставимые данные».

4.2 Раскрытие существенных показателей отчетности:

##### **Форма «Бухгалтерский баланс»**

4.2.1. Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» составляет 1 216 тыс. руб. В составе данного показателя учтены семь патентов на изобретения (№№2229307, 2328282, 2350601, 2363694, 2666242, 2276993, 2680967), в том числе на изобретение фармацевтических композиций. Также в состав нематериальных активов входят зарегистрированные товарные знаки.

4.2.2. Показатель строки 1120 «Результаты исследований и разработок» составляет 10 765 тыс. руб. В составе данного показателя учтены затраты на незаконченные НИОКР, а именно: Субстанция Интринол отработка технологического процесса, Субстанция Интринол отработка технологического процесса очистки, БАД Эпимицелл, Инд-Фарм 201, Индинол Форто замена красителя и прочие.

4.2.3. Показатель строки 1150 «Основные средства» составляет 57 463 тыс. руб., из них действующие основные средства – 56 563 тыс. руб., не введенные в эксплуатацию внеоборотные активы (оборудование для маркировки лекарственных средств) – 900 тыс. руб.

4.2.4. Показатель строки 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 204 тыс. руб. и представляет собой сумму вклада в совместную деятельность по договору простого товарищества № Р/266/2014 от 01.06.2014 с АО «ИльмиксГрупп».

Проверка финансового вложения на обесценение не проводилась, так как ситуация, в которой могло произойти обесценение финансового вложения, отсутствовала.

4.2.5. Показатель строки 1230 Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.20г. – 479 340 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями – 439 481 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность в сумме 378 301 тыс. руб. АО «ИльмиксГрупп» (контрагент входит в одну группу лиц с Обществом). Платежи АО «ИльмиксГрупп» осуществляет регулярно, сомнений в погашении долга нет. Срок просрочки не превышает 110 календарных дней. На 31.12.2019г. сумма аналогичной просроченной задолженности составила 558 601 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам – 13 739 тыс. руб.,

- прочая – 26 120 тыс. руб.

Платежи по всей дебиторской задолженности ожидаются менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.2.6. Показатель строки 1370 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 год составила 684 486 тыс. руб.

Показатель строки 1370 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2019 год составила 671 583 тыс. руб.

- накопленная прибыль на 31.12.19 – 685 173 тыс. руб.

- ретроспективная корректировка за счет начисление налогов за 2016, 2017 годы по соглашению с налоговой инспекцией № 30 г. Москва- (13 590) тыс. руб.

Показатель строки 1370 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2018 год составила 420 070 тыс. руб.

- накопленная прибыль на 31.12.19 – 448 397 тыс. руб.

- ретроспективная корректировка за счет начисление налогов за 2016, 2017 годы по соглашению с налоговой инспекцией № 30 г. Москва- (28 327) тыс. руб.

4.2.7. Показатель строки 1520 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3 596 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 090 тыс. руб.,

- расчеты по налогам и взносам – 1 477 тыс. руб.,

- прочие -29 тыс. руб.

Показатель строки 1520 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 40 677 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10 058 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и взносам – 17 029 тыс. руб.,
- ретроспективная корректировка, начисление налогов за 2016, 2017 годы по соглашению с налоговой инспекцией № 30 г. Москва- 13 590 тыс. руб.

Показатель строки 1520 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 87 680 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 34 969 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и взносам – 24 307 тыс. руб.,
- прочая кредиторская задолженность – 77 тыс. руб.
- ретроспективная корректировка, начисление налогов за 2016, 2017 годы по соглашению с налоговой инспекцией № 30 г. Москва- 28 327 тыс. руб.

#### **Форма «Отчет о финансовых результатах»**

4.2.8. Сведения о доходах, прибыли от продаж представлены в таблице.

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Выручка от продаж	351 015	740 382
Прибыль (убыток) от продаж	20 886	327 587

В состав выручки от продаж (строка 2110) за 2020 год учтены:

- выручка от продажи собственных фармацевтических препаратов – 327 237 тыс. руб.
- выручка от производства фармацевтических препаратов из давальческого сырья – 22 057 тыс. руб.
- выручка от оказания услуг – 1 721 тыс. руб.

В состав выручки от продаж (строка 2110) за 2019 год учтены:

- выручка от продажи собственных фармацевтических препаратов – 719 210 тыс. руб.
- выручка от производства фармацевтических препаратов из давальческого сырья – 20 272 тыс. руб.
- выручка от оказания услуг – 897 тыс. руб.
- выручка от прочих продаж - 3 тыс. руб.

4.2.9. В составе себестоимости продаж в 2020 году учтена полная производственная себестоимость фармацевтических препаратов в сумме 237 030 тыс. руб., в т.ч.

- себестоимость собственных фармацевтических препаратов – 221 412 тыс. руб.
- себестоимость производства фармацевтических препаратов из давальческого сырья – 15 618 тыс. руб.

В составе себестоимости продаж в 2019 году учтена полная производственная себестоимость фармацевтических препаратов в сумме 320 845 тыс. руб., в т.ч.

- себестоимость собственных фармацевтических препаратов - 319 081 тыс. руб.
- себестоимость производства фармацевтических препаратов из давальческого сырья – 1 760 тыс. руб.

- себестоимость прочих продаж - 4 тыс. руб.

4.2.10. В составе управленческих расходов учтены:

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
<b>Всего затрат</b>	<b>93 081</b>	<b>91 813</b>
Амортизация основных средств и НМА	442	467
Аренда помещений	7 697	7 831
Оплата труда	63 167	59 228
Отчисления во внебюджетные фонды	12 521	13 371
Информационные, консультационные, юридические, аудиторские услуги	1 463	1 862
Командировочные расходы	458	2 549
Добровольное медицинское страхование	1 418	1 099
Представительские расходы	138	374
Прочие	5 777	5 032

4.2.11. В составе коммерческих расходов (строка 2210) учтены в 2020 г.:

18 тыс. руб.- расходы на поддержку сайта.

Проценты к получению по выданным займам: в 2020 году – 151 тыс. руб., в т.ч. проценты по депозитам – 151 тыс. руб., в 2019 г. – 2 430 тыс. руб.

Проценты к уплате по полученному займу: в 2020 году – 132 тыс. руб., в 2019 г. – 61 тыс. руб.

4.2.12. В составе прочих доходов и расходов Обществом учтены:

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
<b>Всего доходы:</b>	<b>8 831</b>	<b>12 535</b>
Списание кредиторской задолженности по решению суда/ про истечению срока исковой давности	2 286	11 193
Доходы от реализации материалов, основных средств, НМА	5 953	592
Курсовая разница	587	303
Прочие	5	447
<b>Всего расходы:</b>	<b>9 458</b>	<b>24 794</b>
Госпошлины	508	599

Курсовая разница	407	97
Налог на имущество	323	368
Расходы при реализации материалов, основных средств, НМА		
Списание НИОКР, не давших положительного результата	-	-
Списание основных средств, готовой продукции, сырья, материалов	2 828	2 491
Списание объектов незаконченного строительства	-	8400
Штрафы, санкции	1 865	6 539
Расходы прошлых периодов	62	1 653
Прочие	3 465	4 647

#### 4.2.13. Налоговые разницы, повлиявшие на финансовый результат года.

Дебет	Кредит	Операция	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
99	68.4.2	Условный расход	3 614	63 334
99	68.4.2	ПНО	1 554	1 820
68.4.2	77	Отложенный налог	(3)	
09	68.4.2	Отложенный налог		21
		<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>5 165</b>	<b>65 175</b>

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерской отчетности развернуто.

#### 4.2.14. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2020 год: **129 022,84 руб.**

(Чистая прибыль/кол-во акций = 12 802 283,76 руб. / 100 акций)

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2019 год: **2 515 132,28 руб.**

(Чистая прибыль/кол-во акций = 251 513 228 руб. / 100 акций)

#### 4.2.15. Отчет о движении денежных средств

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств из величины денежных потоков исключены потоки транзитного характера в виде НДС, уплаченного поставщикам, подрядчикам, платежей в бюджет, и поступления НДС от покупателей и заказчиков и возмещенного из бюджета. Денежный поток по НДС выделен расчетным путем и отражен свернуто в составе прочих платежей по текущей деятельности по строке 4129 «Прочие платежи».

## **5. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДОВАННЫХ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ И ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСАХ**

Общество арендует по адресу г. Москва, ул. Валовая, д. 21, корп. 125 у АО «ИльмиксГрупп» по договору субаренды:

- Офисное помещение площадью 248,1 кв.м. (до 31.12.2021г.)

Общество арендует по адресу Московская область, городской округ Химки, г. Химки, ул. Рабочая, д.2А, строение 1 у ООО «Управление Технопарками» по договору субаренды (срок аренды не определен):

- Производственные помещения площадью 1 036,7 кв. м.
- Лабораторные помещения площадью 146,9 кв. м.
- Офисные помещения площадью 152,8 кв. м.
- Технические помещения площадью 144,9 кв. м.

В процессе производства продукции Обществом в 2020 году было использовано 641 093,80 Квт электроэнергии на сумму 3 253 тыс. руб., включая НДС 20 %.

Общество арендует по адресу Московская область, городской округ Химки, г. Химки, ул. Рабочая, д.19 у АО «ЭХО» по договорам аренды:

- Складские помещения площадью 534,2 кв. м. (до 31.01.2022г.)
- Земельный участок площадью 25 кв. м. (до 31.01.2022г.)

#### **6. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ на 31.12.2020 г.**

Наименование / ФИО связанной стороны и ее ИНН (в случае наличия информации об ИНН)	Характер отношений со связанной стороной
Киселев Всеволод Иванович	Акционер компании (24 %)
Пальцева Екатерина Михайловна	Акционер компании (25%)
Общество с ограниченной ответственностью «Электрон»	Акционер компании (51%)
Друх Вадим Михайлович	Генеральный директор с 10.04.2018г.
Петухов Олег Александрович	Входит в одну группу лиц с Обществом
Зольникова Галина Степановна	Член совета директоров
Жданов Сергей Анатольевич	Председатель совета директоров

Беседа Алексей Сергеевич	Член совета директоров
Нагорных Анна Александровна	Член совета директоров
Судаков Сергей Сергеевич	Член совета директоров
Акционерное общество «ИльмиксГрупп»(ИНН 7708225935)	Входит в одну группу лиц с Обществом
Общество с ограниченной ответственностью «Администрация»	Входит в одну группу лиц с Обществом
Щукарев Алексей Валерьевич	Входит в одну группу лиц с Обществом
Общество с ограниченной ответственностью "Агропромышленный Парк Гагаринский"	Входит в одну группу лиц с Обществом
Общество с ограниченной ответственностью "ИЛАНТРА"	Входит в одну группу лиц с Обществом

Бенефициарным владельцем Общества является Петухов Олег Александрович, ИНН 505012922299. Операции напрямую с Петуховым Олегом Александровичем Обществом не проводились.

С Судаковым С.С. и Друхом В.М. были заключены трудовые договоры с оплатой согласно штатному расписанию. Общая сумма начисленной заработной платы им за 2019 год составила 9 414 тыс. руб. (заработная плата, оплата за время нахождения в командировке, отпуска, премия по итогам работы за год).

В 2020 году между Обществом и АО «ИльмиксГрупп» действовали следующие договоры и осуществлялись следующие операции:

- 1) Договор №КП/27/2013 от 14.10.2013 на поставку лекарственных средств. Выручка от продажи лекарственных средств составила **143 403 тыс. руб.** (без НДС).
- 2) Договор №147/20 от 17.09.2020 на поставку лекарственных средств. Выручка от продажи лекарственных средств составила **33 042 тыс. руб.** (без НДС).
- 3) Договор №П/01-12 от 25.12.2012 на поставку фармацевтических препаратов (биологически-активных добавок). Выручка от продажи фармацевтических препаратов составила **147 027 тыс. руб.** (без НДС).
- 4) Договор №112/18МБФ от 17.08.2018 на поставку субстанции Дииндолилметан, используемой для производства лекарственного средства. Выручка от продажи составила **3 763 тыс. руб.** (без НДС).
- 5) Договор возмездного оказания услуг №016/МБФ от 01.02.2019 по разработке и актуализации медицинской информации по разрабатываемым и зарегистрированным лекарственным средствам. Выручка составила **340 тыс. руб.** (без НДС).
- 6) Договор о возмездном предоставлении результатов исследований №003/20МБФ от 29.01.2020. Выручка составила **570 тыс. руб.** (без НДС).
- 7) Договор поставки №001/19МБФ от 16.01.2019г. Выручка от поставки материалов составила **94 тыс. руб.** (без НДС).

- 8) Соглашение о приемке претензий по качеству от 01.10.2018г Выручка от продажи составила **100 тыс. руб.** (без НДС).
- 9) Договор субаренды нежилого помещения 080201 от 08.02.2019. Расходы на аренду имущества от АО «ИльмиксГрупп» составили **6 704 тыс. руб.** (без НДС).
- 10) Договор аренды транспортного средства №140101-АХО от 01.04.2019. Расходы на аренду составили **436 тыс. руб.** (без НДС).
- 11) Договор хранения №052/18/1МБФ от 02.04.2018г. Расходы по хранению составили **100 тыс. руб.**
- 12) Договор поручения №151/20МБФ от 17.02.2020, регистрация товарного знака. Расходы по договору составили **42 тыс. руб.**
- 13) Договор о совместной деятельности № Р/266/2010 от 01.06.2014г. Цель договора - создание производства по выпуску лекарственных средств. Учет простого товарищества ведет АО «ИльмиксГрупп». Операции по договору в 2020 году не проводились. Начало производства планируется начать в 2021 году.

В 2019 году между Обществом и АО «ИльмиксГрупп» действовали следующие договоры и осуществлялись следующие операции:

- 14) Договор №КП/27/2013 от 14.10.2013 на поставку лекарственных средств. Выручка от продажи лекарственных средств составила **396 781 тыс. руб.** (без НДС).
- 15) Договор №П/01-12 от 25.12.2012 на поставку фармацевтических препаратов (биологически-активных добавок). Выручка от продажи фармацевтических препаратов составила **305 149 тыс. руб.** (без НДС).
- 16) Договор №112/18МБФ от 17.08.2018 на поставку субстанции Дииндолилметан, используемой для производства лекарственного средства. Выручка от продажи составила **16 821 тыс. руб.** (без НДС).
- 17) Договор возмездного оказания услуг №016/МБФ от 01.02.2019 по разработке и актуализации медицинской информации по разрабатываемым и зарегистрированным лекарственным средствам. Выручка составила **312 тыс. руб.** (без НДС).
- 18) Договор поставки №001/19МБФ от 16.01.2019г. Выручка от поставки материалов составила **234 тыс. руб.** (без НДС).
- 19) Соглашение о приемке претензий по качеству от 01.10.2018г Выручка от продажи составила **100 тыс. руб.** (без НДС).
- 20) Договор субаренды нежилого помещения А/1110/2016 от 16.11.2016. Расходы на аренду имущества от АО «ИльмиксГрупп» составили **416 тыс. руб.** (без НДС).
- 21) Договор субаренды нежилого помещения 080201 от 08.02.2019. Расходы на аренду имущества от АО «ИльмиксГрупп» составили **6 006 тыс. руб.** (без НДС).
- 22) Договор аренды транспортного средства №140101-АХО от 01.04.2019. Расходы на аренду составили **330 тыс. руб.** (без НДС).
- 23) Договор хранения №052/18/1МБФ от 02.04.2018г. Расходы по хранению составили **100 тыс. руб.**
- 24) Договор о совместной деятельности № Р/266/2010 от 01.06.2014г. Цель договора - создание производства по выпуску лекарственных средств. Учет простого товарищества ведет АО «ИльмиксГрупп». Операции по договору в 2019 году не проводились.

Общая сумма выручки от АО «ИльмиксГрупп» в 2020г составила 328 339 тыс. руб. (без НДС), в 2019 году – 719 397 тыс. руб. без НДС. Всего в 2020 году поступило денежных средств от АО «ИльмиксГрупп» на счета Общества в сумме 493 250 тыс. руб. с НДС, в 2019 году – 645 769 тыс. руб. с НДС.

Сумма дебиторской задолженности перед АО «ИльмиксГрупп» на 31.12.2020 г. составляет **439 419 тыс. руб.**, на 31.12.2019 составляла **558 601 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2020 продолжают действовать следующие договоры поставки продукции с АО «ИльмиксГрупп»:

- 1) Договор №П/01-12 от 25.12.2012 на поставку фармацевтических препаратов (биологически-активных добавок);
- 2) Договор №КП/27/2013 от 14.10.2013 на поставку лекарственных средств;
- 3) Договор №147/20 от 17.09.2020 на поставку лекарственных средств;
- 4) Договор № 112/18МБФ от 17.08.2018 г. на поставку субстанции Дииндолилметан;
- 5) Договор поставки №001/19МБФ от 16.01.2019 г.

В 2020 году по итогам 2019 года дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2019 году по итогам 2018 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### ***7. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.***

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация активов и обязательств Общества на основании приказов № 7 бух от 02.10.2020 г., № 8 бух от 03.11.2020 г., № 10 бух от 31.12.2020 г. В результате проведенной инвентаризации была списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности. Излишков и недостатков материальных ценностей выявлено не было.

### ***8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ***

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2020 составляет 9 550 тыс. руб., в том числе:

- 1) в виде сформированного резерва предстоящей оплаты отпусков – 9 550 тыс. руб.;

Общество в 2017 году заключило договоры поручительства с ООО «Райффайзен-Лизинг» по обязательствам АО «ИльмиксГрупп» в рамках заключенных им договоров лизинга автомобилей со сроком до 31.12.2021 г. У Общества нет сведений об имеющихся у АО «ИльмиксГрупп» просрочках по расчетам в рамках указанных договоров лизинга. Задолженность АО «ИльмиксГрупп» по договорам лизинга на 31.12.2020 составляет 7 769 тыс. руб.

Общество в 2019 году заключило договор поручительства с ООО «Райффайзенбанк» по обязательствам АО «ИльмиксГрупп» в рамках заключенного им договора об открытии кредитной линии с лимитом задолженности 100 000 тыс. руб. со сроком погашения до 18.12.2020 г. В декабре 2020 года срок договора был продлен до 31.03.2021 г. с одновременным уменьшением лимита задолженности. На 31.12.2020 лимит был равен 50 000 тыс. руб.

По строке 5812 Таблицы 8 «Обеспечения обязательств» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отражена сумма обеспечительного платежа в размере 3 071 тыс. руб. по договору от 01.03.2018 №03-01/01С с ООО «Управление Технопарками».

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество участвует в следующих судебных делах:

- А40-2215802/2019-62-1873, ответчик Сидорин Д.Н., о взыскании убытков, экономические споры по гражданским правоотношениям. Прекращено отказом от иска.
- №А40-183354/20-45-1292, ответчик ООО «Пожбезопасность», о взыскании суммы неосновательного обогащения. Прекращено 09.02.2021г. в связи с заключением Мирowego соглашения.
- №А41-46697/2020, ответчик Главное управление МЧС России по Московской области, о признании незаконным предписания №146/1/1 от 08.07.2020.
- дело №12-145/21 в Химкинском городском суде МО по жалобе АО «МираксБиоФарма» на Постановление № 111 от 14 июля 2020 года о назначении административного наказания.

### **9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

Общество частично вернуло займ, полученный в 2019 году в размере 14 123 тыс. руб. от Фонда Развития Промышленности по льготной ставке 1% годовых на покупку оборудования для маркировки лекарственных средств. На 31.12.2020г оставшаяся сумма займа составила 7 062 тыс. руб.

### **10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности за 2020 не имели место факты хозяйственной деятельности Общества, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявило начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, и трудностей с получением финансирования.

Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительное влияние COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространении влияния вируса на мировую и российскую экономику. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Генеральный директор

Друх Вадим Михайлович

04 марта 2021 г.

