

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "ВИРИОМ"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	85 106	114 241	812 039
Результаты исследований и разработок	1120	194 120	149 940	67 688
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	297	454	1 081
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	300	300	300
Прочие внеоборотные активы	1190	54 658	8 953	40 434
Запасы	1210	102	12 384	256
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	187 106	70 152	62 219
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44 781	54 344	129 490
Прочие оборотные активы	1260	12	54	158
<b>ИТОГО активы</b>	-	566 482	410 822	1 113 665
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	736 455	678 032
Кредиторская задолженность	1520	57 892	47 893	157 962
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 327	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	62 219	784 348	835 994
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	504 263	(373 526)	277 671

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	145 755	(31 513)	-	-	-	(29 146)	-	-	-	145 755	(60 659)
	5110	за 2018г.	145 355	(2 428)	400	-	-	(29 086)	-	-	-	145 755	(31 513)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2019г.	145 355	(31 493)	-	-	-	(29 066)	-	-	-	145 355	(60 559)
	5111	за 2018г.	145 355	(2 428)	-	-	-	(29 066)	-	-	-	145 355	(31 493)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2019г.	400	(20)	-	-	-	(80)	-	-	-	400	(100)
	5112	за 2018г.	-	-	400	-	-	(20)	-	-	-	400	(20)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	2 716	-	(2 716)	-	-	-
в том числе:										
Тенофовир + Эмтрицитабин ВМ (АФС), (ГЛФ), (ФСР)	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	2 716	-	(2 716)	-	-	-

### 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 2019г.	149 940	44 180	-	-	194 120
	5170	за 2018г.	67 688	84 968	-	(2 716)	149 940
в том числе:							
Фармацевтическая наносуспензия для терапии ВИЧ-инфекции	5161	за 2019г.	302	-	-	-	302
	5171	за 2018г.	-	302	-	-	302
Элпида ЛС	5162	за 2019г.	24 639	4 512	-	-	29 152
	5172	за 2018г.	-	24 639	-	-	24 639
Товарный знак ЭЛПИВИРИН	5163	за 2019г.	159	-	-	-	159
	5173	за 2018г.	159	-	-	-	159
Товарный знак ELPIVIRIN	5164	за 2019г.	14	-	-	-	14
	5174	за 2018г.	14	-	-	-	14
BM-1011	5165	за 2019г.	125	-	-	-	125
	5175	за 2018г.	125	-	-	-	125
VM-1500_SK	5166	за 2019г.	124 700	39 668	-	-	164 368
	5176	за 2018г.	64 673	60 027	-	-	124 700
Тенофовир + Эмтрицитабин BM (АФС), (ГЛФ), (ФСР)	5167	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2018г.	2 716	-	-	(2 716)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	669 112	11	-	-	11
	5190	за 2018г.	669 112	400	-	(400)	669 112
в том числе:							
Товарный знак АГАПЕ	5181	за 2019г.	-	11	-	-	11
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-
Гепатит С/Hepatitis Макрогетероциклические нуклеозидные производные и их аналоги, их получение и исп	5182	за 2019г.	133 822	-	(133 822)	-	-
	5192	за 2018г.	133 822	-	-	-	133 822
Гепатит В и С/Hepatitis B and C Пролекарство нуклеозидов фосфорамидата для лечения вирусных заболеваний	5183	за 2019г.	133 822	-	(133 822)	-	-
	5193	за 2018г.	133 822	-	-	-	133 822
Туберкулез/Tuberculosis Фармацевтическая композиция и набор для лечения бактериальной инфекции	5184	за 2019г.	133 822	-	(133 822)	-	-
	5194	за 2018г.	133 822	-	-	-	133 822
Грипп/FLu 3R.4R.5S)-4-Ациламино-5-амино*3-(14-этил-пропокси)-циклогекс-1енкарбоновые кислоты, их эфи	5185	за 2019г.	133 822	-	(133 822)	-	-
	5195	за 2018г.	133 822	-	-	-	133 822
Грипп/FLu (3r,4r,5s)-4-амино-5-(2,2-дифторацетиламино)-3-(1-этилпропокси) циклогекс-1-енкарбоновая к	5186	за 2019г.	133 822	-	(133 822)	-	-
	5196	за 2018г.	133 822	-	-	-	133 822
Сайт	5187	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2018г.	-	400	-	(400)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	236	-	-	236
	5250	за 2018г.	-	774	-	(774)	-
в том числе:							
Мельница Шаровая 755 RMV JAR MILL производства компании U.S. Stoneware	5241	за 2019г.	-	236	-	-	236
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 440G5 00-000007	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	69	-	69	-
Ноутбук HP ProBook 440G5 00-000008	5243	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2018г.	-	69	-	69	-
Ноутбук HP ProBook 440G5 00-000009	5244	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018г.	-	69	-	69	-
Ноутбук HP ProBook 440G5 00-000010	5245	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018г.	-	69	-	69	-
Ноутбук HP ProBook 440G5 00-000011	5246	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018г.	-	69	-	69	-
Ноутбук HP ProBook 440G5 00-000012	5247	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2018г.	-	69	-	69	-
Ноутбук HP ProBook 440G4 00-000013	5248	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2018г.	-	66	-	66	-
Ноутбук HP ProBook 440G4 00-000014	5249	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2018г.	-	66	-	66	-
Ноутбук HP ProBook 440G5 00-000015		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	72	-	72	-
Ноутбук HP ProBook 440 G4		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	154	-	154	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.

**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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	79 108	3	169 515	-	(5 197)	-	-	-	38	158	243 614	1 850
	5530	за 2018г.	102 559	-	15 356	-	(38 842)	(11)	-	-	19	23	79 108	3
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	65 725	-	120 188	-	-	-	-	-	-	-	185 913	-
	5531	за 2018г.	56 189	-	9 536	-	-	-	-	-	-	-	65 725	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	13 165	-	48 476	-	(4 975)	-	-	-	-	-	56 664	1 847
	5532	за 2018г.	45 958	-	5 728	-	(38 520)	-	-	-	-	-	13 165	-
Прочая	5513	за 2019г.	213	3	851	-	(222)	-	-	-	38	158	1 037	3
	5533	за 2018г.	412	-	95	-	(321)	(11)	-	-	19	23	213	3
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	79 108	3	169 515	-	(5 197)	-	-	X	X	X	243 614	1 850
	5520	за 2018г.	102 559	-	15 356	-	(38 842)	(11)	-	X	X	X	79 108	3

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 850	-	3	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 850	-	3	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	784 340	29 972	11 252	(767 868)	-	-	38	158	57 892
	5580	за 2018г.	835 900	36 072	57 434	(145 103)	-	-	19	19	784 340
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	20 456	21 571	-	(16 909)	-	-	22	12	25 151
	5581	за 2018г.	1 412	19 424	-	(380)	-	-	-	-	20 456
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	19	72	10	-	-	-	16	-	118
	5583	за 2018г.	235	(11)	11	(234)	-	-	-	19	19
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	736 455	2 000	11 243	(749 697)	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	678 032	1 000	57 423	-	-	-	-	-	736 455
прочая	5566	за 2019г.	27 411	6 329	-	(1 262)	-	-	-	145	32 623
	5586	за 2018г.	156 221	15 659	-	(144 489)	-	-	19	-	27 411
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	784 340	29 972	11 252	(767 868)	-	X	X	X	57 892
	5570	за 2018г.	835 900	36 072	57 434	(145 103)	-	X	X	X	784 340

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	16	730
Расходы на оплату труда	5620	37 193	45 589
Отчисления на социальные нужды	5630	2 060	3 176
Амортизация	5640	29 532	29 405
Прочие затраты	5650	124 866	73 226
Итого по элементам	5660	193 667	152 126
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(12 384)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 384	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	206 051	139 742

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 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	-	4 327	-	-	4 327
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019г. 5910	-	-	-	-
	за 2018г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2019г. 5911	-	-	-	-
	за 2018г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Якубова Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

6 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Вириом» за 2019 год,  
сформированным в соответствии с Российскими стандартами**

**1. Сведения об организации**

- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Вириом»
- Сокращенное наименование организации: ООО «Вириом»
- Юридический адрес: 121205, г. Москва, территория Сколково Инновационного центра, ул. Нобеля, дом 5, этаж 1, пом. 1
- Государственная регистрация: дата 30.04.2009 и № ОГРН1095047004656
- Основные виды деятельности: 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- Генеральный директор: Якубова Елена Владимировна
- Обособленные подразделения (филиалы): нет

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 г. подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество использует общий режим налогообложения.

**2. Основные особенности учетной политики организации**

Согласно учетной политике Общество при налогообложении применяет порядок признания доходов и расходов *методом начисления*.

Определение выручки от реализации готовой продукции (работ, услуг) *по мере отгрузки*.

Списание материалов в производство осуществляется *по средней себестоимости*.

Учет сырья и материалов, используемых при производстве работ/оказании услуг, осуществляется *по средней себестоимости*.

Учет материальных ценностей производится *по фактическим расходам на приобретение*.

Амортизация основных средств начисляется *линейным методом*.

Амортизация нематериальных активов начисляется *линейным методом*.

Срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно, с учетом ожидаемой производительности, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта согласно п.20 ПБУ6/01, п.59 Методических указаний по учету основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств *не производится*.

Резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета *не создается*.

Резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета *создается* в порядке, определенном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», п.3 ПБУ 21/2008, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, списывается по особому распоряжению с отнесением на финансовый результат хозяйственной деятельности Общества.

Резервы на предстоящий ремонт основных средств в соответствии со ст.324 НК РФ Общество *не создает*.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Виды деятельности, осуществляемые Обществом:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Структура выручки и соответствующих расходов организации за отчетный период приведена в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Показатель	2019 г.	2018 г.
Выручка	291 876	142 631
в том числе:		
Роялти к получению по лицензионному договору за пользование РУ ЛП «ЭЛПИДА»	291 876	142 631
прочие	-	-
Себестоимость	68 703	28 989
в том числе:		
Роялти к уплате по лицензионному договору за использование патентов на ННИОТ	68 703	28 989
прочие	-	-

Коммерческие расходы (расходы на продажу)

В составе коммерческих расходов на продажу отражены общехозяйственные расходы, которые включают в себя расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, расходы по повышению квалификации кадров, амортизационные отчисления, командировочные расходы и прочие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Статьи коммерческих расходов отражены в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.
Затраты на оплату труда	44 181	48 457
Страховые взносы	2 060	3 176
Амортизационные отчисления	29 532	29 405
Материальные затраты	533	1 336

Услуги сторонних организаций:		
Аренда	118	871
Информационные и юридические услуги	1 123	1 229
Командировочные расходы	2 202	5 007
Конференции	6 609	9 164
Маркетинговые услуги	19 589	4 482
Наблюдательное исследование	28 538	
Прочие услуги	2 862	7 618
Итого	137 347	110 745

#### Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности. Статьи прочих доходов отражены в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2019 г.	2018 г.
Доход от реализации	21	2 716
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	2 304
Курсовые разницы	-	770
Итого	21	5 790

Статьи прочих расходов отражены в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2019 г.	2018 г.
Курсовые разницы	183	1 208
Штрафы, пени, неустойки	0	1 195
Услуги банка	1 391	904
Проценты к уплате по займу	11 243	57 423
Реализация НМА	-	2 716
Реализация ОС	7	
Резерв по сомнительным долгам	1 847	3
Прочие	865	4 241
Итого	15 536	67 690

На 31.12.2019 г. Общество создало резервы по сомнительным долгам на сумму 1 850 тыс. руб. Основные дебиторы Общества отражены в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование дебитора	Счет учета	Сумма задолженности на 31.12.2019 г.
1	АО «ИИХР»	60.02, 62, 76.06	204 628
2	Национальная вирусологическая ассоциация	60.02	1 489
3	ООО «Центр стратегических исследований в здравоохранении «Качественные медицинские технологии»	60.02	1 000
4	IRISYS LLC	60.22	34 062

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств представлено в Отчете о движении денежных средств. Денежные средства включают (тыс.руб.):

Наименование	на 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Денежные средства на счетах в банках	44 781	54 344
Денежные средства в кассе	0	0
Краткосрочные депозиты	0	0
Итого	44 781	54 344

#### Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в 2019 г. увеличился и составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей 00 коп.

#### Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. Общество не имеет долгосрочных обязательств.

#### Краткосрочные обязательства

Информация о займах, полученных Обществом, представлена в таблице 6

Таблица 6 (тыс. руб.)

№ п/п	Заимодавец	Реквизиты договора займа	% ставка (в год)	Сумма займа на 31.12.2018	Сумма займа на 31.12.2019
1	АО «Фармстандарт» в т.ч.:	№ 3/12/99/251 от 08.12.2017	8,5	735 411	-
	основная сумма займа			675 045	-
	начисленные проценты			60 366	-
2	ООО «ХимРарВенчурс» в т.ч.:	№ 06-15/01 от 15.06.2018	8	1 044	-
	основная сумма займа			1 000	-
	начисленные проценты			44	-
	Итого			736 455	

По состоянию на 31.12.2018 г. и на 31.12.2019 г. Общество не имеет финансовых вложений.

Основные кредиторы Общества по состоянию на 31.12.2019 г. отражены в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование кредитора	Счет учета	Сумма задолженности на 31.12.2019 г.
1	ООО «иФарма»	60	7 715
2	АО «Фармстандарт»	60	16 190
3	VIRIOM INK.	76	20 948

#### **4. Прибыли и убытки**

Прибыль Общества от текущей деятельности за 2019 год составила 85 826 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 70 301 тыс. руб.

## 5. Социальные показатели

На 31.12.2019 г. среднесписочный состав сотрудников – 13 человек.

Общество выплачивает заработную плату своевременно. Задолженности по уплате налогов и взносов не имеет.

Вознаграждение управляющего персонала составила 18 625 тыс. руб., в том числе отпускные и страховые взносы.

## 6. Информация о собственном капитале

Информация о собственном капитале подробно раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

Участниками Общества являются:

Участник	Сумма участника в уставном капитале, руб.	Доля участия, %
VIRIOM HOLDINGS LIMITED	1 500,00	7,5
АО АПИКОН АГ	1 000,00	5,0
Максимов Евгений Васильевич	1 500,00	7,5
Реус Андрей Георгиевич	1 000,00	5,0
Тырнова Ирина Юрьевна	200,00	1,0
ХимРар Фарма ООО	8 800,00	44,0
Фармстандарт АО	6 000,00	30,0
Итого	20 000	100

## 7. Участие Общества в судебных спорах

Менеджменту Общества не известно о каких-либо существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах с участием ООО «Вириом», воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 8. События, произошедшие после отчетной даты

Менеджментом Общества не выявлено существенных событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы повлечь существенное искажение бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

ООО «Вириом» \_\_\_\_\_ Якубова Е.В.

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ Левицкая Н.В.