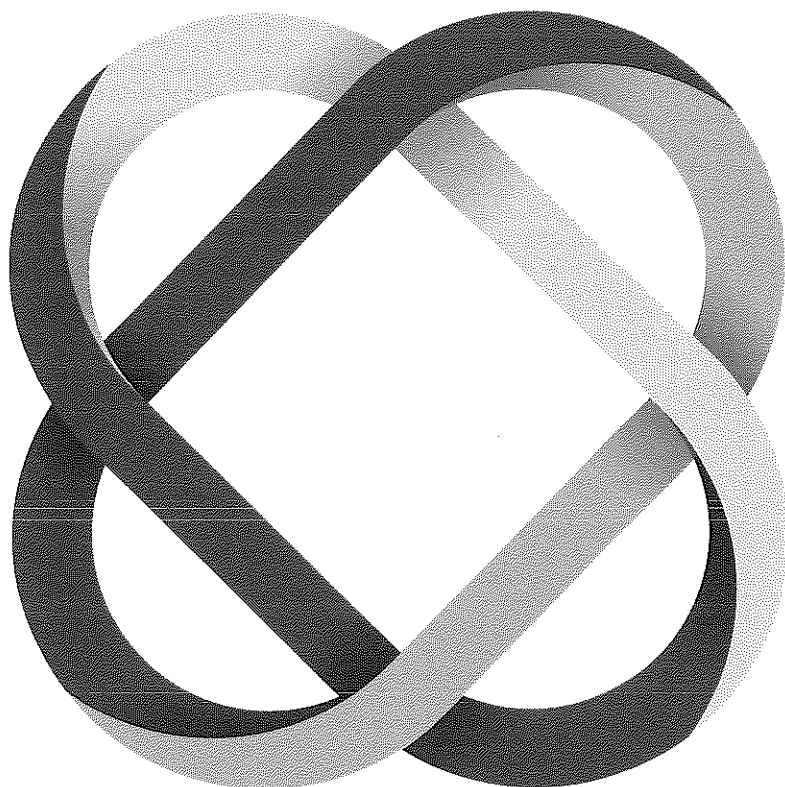


Общество с ограниченной ответственностью
«Вириом»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.

Москва | 2021



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью «Вириом»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вириом» (далее – ООО «Вириом»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Вириом» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Вириом» по состоянию на 31 декабря 2019 года была проаудирована другим аудитором – Акционерное общество «Аудиторская фирма «МЭФ Аудит», который выразил немодифицированное мнение по этой отчетности в аудиторском заключении от 03 июля 2020 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Иванова Анастасия Валерьевна
Квалификационный аттестат аудитора от
18 октября 2019 г. № 06-000527,
ОРНЗ 21606047640

Дата аудиторского заключения: «29» апреля 2021 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Вириом» (ООО «Вириом»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 121205, г. Москва,
территория Сколково Инновационного Центра,
ул. Нобеля, д. 5, этаж 1, пом. 1.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией
Федеральной налоговой службы № 13 по
Московской области 30 апреля 2009 г.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 30 апреля 2009 г. за основным
государственным регистрационным номером
1095047004656.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной
палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный
номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерский баланс

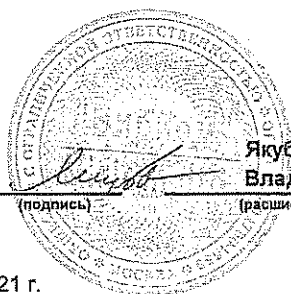
на 31 декабря 2020 г.

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|---------------|----|------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "ВИРИОМ" | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Вид экономической деятельности | Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие | по ОКПО | 61540182 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | ИНН | 5047105174 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по | 72.19 | | |
| Местонахождение (адрес) | 121205, Москва г, Сколково Инновационного Центра тер, Нобеля ул, д. № 5, этаж 1 пом. 1 | по ОКФС / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | по ОКЕИ | 384 | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора | ООО "Финансовые и бухгалтерские консультанты" | ИНН | 7701017140 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ОГРН/ОГРНИП | 1027700058286 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1 | Нематериальные активы | 1110 | 55 971 | 85 106 | 114 241 |
| 4.2 | Результаты исследований и разработок | 1120 | 300 625 | 194 120 | 144 073 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 4.4 | Основные средства | 1150 | 1 202 | 297 | 454 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| 4.6 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 300 | 300 | 300 |
| 4.7 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 31 390 | 54 658 | 8 953 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 389 489 | 334 481 | 268 021 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.8 | Запасы | 1210 | 48 | 102 | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 4.9 | Дебиторская задолженность | 1230 | 177 001 | 211 332 | 68 329 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 4.11 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 421 768 | 44 781 | 54 344 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 2 | 12 | 54 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 598 818 | 256 227 | 122 728 |
| | БАЛАНС | 1600 | 988 307 | 590 708 | 390 749 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 4.12 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 20 | 20 | 14 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | - | - |
| 4.14 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 017 911 | 987 626 | 182 310 |
| | Резервный капитал | 1360 | | - | - |
| 4.16 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (335 936) | (646 313) | (746 139) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 681 995 | 341 334 | (563 815) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 4.18 | Заёмные средства | 1510 | - | - | 736 455 |
| 4.19 | Кредиторская задолженность | 1520 | 93 624 | 57 892 | 57 345 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 4.22 | Оценочные обязательства | 1540 | 1 308 | 4 327 | - |
| 4.20 | Целевое финансирование | 1560 | 211 380 | 187 155 | 160 765 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 306 312 | 249 374 | 954 564 |
| | БАЛАНС | 1700 | 988 307 | 590 708 | 390 749 |

Руководитель

Якубова Елена
Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 апреля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВИРИОМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

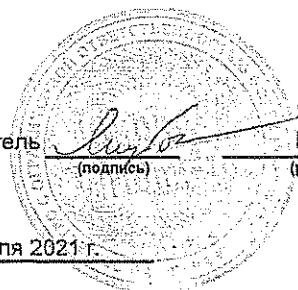
по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 61540182 | | |
| 5047105174 | | |
| 72.19 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| 5.1 | Выручка | 2110 | 553 774 | 291 876 |
| 5.2 | Себестоимость продаж | 2120 | (112 384) | (59 251) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 441 390 | 232 625 |
| 5.2 | Коммерческие расходы | 2210 | (105 094) | (117 274) |
| 5.2 | Управленческие расходы | 2220 | (8 637) | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 327 658 | 115 352 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | (11 243) |
| 5.4 | Прочие доходы | 2340 | 1 128 | 21 |
| 5.4 | Прочие расходы | 2350 | (18 410) | (4 294) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 310 377 | 99 836 |
| | Налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | (10) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 310 377 | 99 827 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 310 377 | 99 827 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



Якубова Елена

Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 апреля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

| Коды | | | |
|------------|----|------|-----|
| 0710004 | | | |
| 31 | 12 | 2020 | |
| 61540182 | | | |
| 5047105174 | | | |
| 72.19 | | | |
| 12300 | 16 | | 384 |
| | | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВИРИОМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала


| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3100 | 14 | - | 182 310 | - | (746 139) | (563 815) |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | 6 | - | 805 316 | - | 99 827 | 905 149 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 99 827 | 99 827 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | 805 316 | X | - | 805 316 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| дополнительных вкладов его участников и вкладов третьих лиц, принимаемых в общество | 3217 | 6 | - | - | - | - | 6 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 20 | - | 987 626 | - | (646 313) | 341 334 |
| За 2020 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 30 285 | - | 310 377 | 340 662 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 310 377 | 310 377 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | 30 285 | X | - | 30 285 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 20 | - | 1 017 911 | - | (335 936) | 681 995 |

| 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок | | | | | |
|--|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | (563 815) | 99 827 | 781 097 | 317 108 |
| корректировка в связи с: | 3410 | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3420 | - | - | 24 225 | 24 225 |
| исправлением ошибок | 3500 | (563 815) | 99 827 | 805 322 | 341 334 |
| после корректировок | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (746 139) | 99 827 | - | (646 313) |
| корректировка в связи с: | 3411 | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3421 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3501 | (746 139) | 99 827 | - | (646 313) |
| после корректировок | | | | | |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 182 324 | - | 781 097 | 963 421 |
| корректировка в связи с: | 3412 | - | - | - | - |
| изменением учетной политики | 3422 | - | - | 24 225 | 24 225 |
| исправлением ошибок | 3502 | 182 324 | - | 805 322 | 987 646 |
| после корректировок | | | | | |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 893 375 | 528 489 | (403 051) |

Руководитель,  Якубова Елена Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ВИРИОМ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 61540182 | | |
| 5047105174 | | |
| 72.19 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 570 990 | 171 755 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 570 723 | 171 688 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 267 | 67 |
| Платежи - всего | 4120 | (176 399) | (162 821) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (88 288) | (48 196) |
| в т.ч. НДС | 41211 | (44 884) | (240) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (9 271) | (45 246) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | (125) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| лицензионные платежи | 4125 | (74 986) | (61 283) |
| прочие платежи | 4129 | (3 853) | (7 970) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 394 590 | 8 934 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 24 251 | 29 739 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 26 | 21 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| получение государственных субсидий | 4215 | 24 225 | 29 718 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (90 642) | (81 238) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (90 642) | (81 238) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (66 391) | (51 499) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 48 977 | 36 525 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | 2 000 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | 48 977 | 34 525 |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (1 094) | (3 415) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (1 094) | (415) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (3 000) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 47 883 | 33 110 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 376 082 | (9 454) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 44 781 | 54 344 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 421 768 | 44 781 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 904 | (109) |

Руководитель

(подпись)

Якубова Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

27 апреля 2021 г.

ООО «Вириом»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью
«Вириом»

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

г. Москва

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

| | |
|--|-----------|
| 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ | 4 |
| 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ..... | 4 |
| 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 4 |
| 1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА..... | 4 |
| 1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)..... | 4 |
| 1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ | 5 |
| 1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ..... | 5 |
| 1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ..... | 5 |
| 1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ | 6 |
| 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ..... | 6 |
| 2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ..... | 6 |
| 2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ | 6 |
| 2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 7 |
| 2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА..... | 7 |
| 2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | 7 |
| 2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ, УЧЕТА ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ | 8 |
| 2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 8 |
| 2.8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК..... | 9 |
| 2.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ | 10 |
| 2.10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 10 |
| 2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО | 12 |
| 2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ..... | 12 |
| 2.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ..... | 12 |
| 2.14. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ | 13 |
| 2.15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ..... | 13 |
| 2.16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ..... | 14 |
| 2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ..... | 14 |
| 2.18. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ..... | 14 |
| 2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ..... | 15 |
| 2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ | 15 |
| 2.21. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... | 15 |
| 2.22. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ | 16 |
| 2.23. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ | 16 |
| 2.24. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ | 16 |
| 2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ | 16 |
| 2.26. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ..... | 17 |
| 2.27. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА | 17 |
| 2.28. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ..... | 17 |
| 2.29. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ | 17 |
| 2.30. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ..... | 18 |
| 2.31. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ | 18 |
| 2.32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 18 |
| 3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ | 19 |
| 4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ | 19 |
| 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 19 |
| 4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК..... | 21 |
| 4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ | 23 |
| 4.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 23 |
| 4.5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ..... | 25 |
| 4.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ | 25 |
| 4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ..... | 25 |

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 4.8. | ЗАПАСЫ | 25 |
| 4.9. | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 27 |
| 4.10. | КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 28 |
| 4.11. | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 28 |
| 4.12. | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 30 |
| 4.13. | ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ | 30 |
| 4.14. | ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) | 30 |
| 4.15. | РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ | 30 |
| 4.16. | НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) | 30 |
| 4.17. | ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 31 |
| 4.18. | КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ | 31 |
| 4.19. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 31 |
| 4.20. | ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | 32 |
| 4.21. | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ | 32 |
| 4.22. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 32 |
| 4.23. | ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 33 |
| 4.24. | АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 33 |
| 4.25. | МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ | 33 |
| 4.26. | ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ | 33 |
| 5. | ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ | 33 |
| 5.1. | Доходы по обычным видам деятельности | 34 |
| 5.2. | Расходы по обычным видам деятельности | 34 |
| 5.3. | Договоры строительного подряда | 35 |
| 5.4. | Прочие доходы и расходы | 35 |
| 5.5. | Налог на прибыль | 36 |
| 6. | ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ | 36 |
| 6.1. | Информация по прекращаемой деятельности | 36 |
| 6.2. | Связанные стороны | 36 |
| 6.3. | Вознаграждения основному управленческому персоналу | 43 |
| 6.4. | Информация по сегментам | 43 |
| 6.5. | События после отчетной даты | 43 |
| 6.6. | Налоговое законодательство | 44 |
| 6.7. | Последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 | 44 |
| 6.8. | Факты хозяйственной жизни, отраженные в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности | 44 |

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Вириом» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную отчетность от 30 марта 2021 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Вириом» (Общество), сокращенное название ООО «Вириом», ИНН/КПП 5047105174 /773101001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30 апреля 2009 г., за основным государственным регистрационным номером 1095047004656.

Адрес места нахождения: 121205, г. Москва, территория Сколково Инновационного центра, ул. Нобеля, дом 5, этаж 1, пом. 1

Почтовый адрес: 121205, г. Москва, территория Сколково Инновационного центра, ул. Нобеля, дом 5, этаж 1, пом. 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.2019 | На 31.12.2020 |
|---------------|---------------|
| 13 | 5 |

Общество является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (ОПН 1120749; Свидетельство 10№0001103 от 20.02.2014 г.)

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микропредприятия. Дата включения в реестр 01.08.2016 г.

Общество использует право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций как участник проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково».

1.2. Основные виды деятельности

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

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. в соответствии с Уставом составляет 20 000 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| 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 |

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества с 01.11.2017 г. по настоящее время – Якубова Елена Владимировна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров.

1.6. Информация о контрольных органах

Учредителями принято решение не избирать Ревизионную комиссию (ревизора) общества.

1.7. Информация об аудиторе

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, 44/1, стр.2, АБ.

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН 1027700058286. Дата регистрации – 24.07.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» является членом саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (Свидетельство № 7198, ОРНЗ № 11506030481).

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., является Акционерное общество «Аудиторская фирма «МЭФ-Аудит» (АО «МЭФ-Аудит»), ОГРН 1107746475011, 119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 17, член саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением СРО ААС от 20.12.2019 г.

Свидетельство о членстве № 14727 в саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциации «Содружество» от 20 декабря 2019г., за основным регистрационным номером записи - № 11906106120.

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

На 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. ООО «Вириом» дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 г. утверждена в редакции приказа Генерального директора Общества от 30.12.2019 г. № УП/БУ-1/2020.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса (в соответствии с ПБУ 4/99) и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей отчета о финансовых результатах являются следующие показатели:

Выручка,
Себестоимость,
Расходы от обычных видов деятельности (коммерческие расходы, управленческие расходы),
Прочие доходы (включая проценты к получению),
Прочие расходы (включая проценты к уплате),
Прибыль до налогообложения,
Текущий налог на прибыль,
Изменение отложенных налоговых обязательств и активов,
Чистая прибыль (убыток).

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Последствия изменения учетной политики

В 2020 г. в учетную политику изменения, влияющие на бухгалтерскую отчетность, не вносились.

Также, Общество не планирует вносить изменения в учетную политику 2021 года, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ООО «Вириом» ведется АО «Фармстандарт» по Договору об оказании услуг № БФУ/ВИР от 01.07.2019 г.

При ведении бухгалтерского учета за 2019 г. применялась компьютерная технология обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

При ведении бухгалтерского учета за 2020 г. применялась компьютерная технология обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С: Управление холдингом.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2020 году.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, учета денежных потоков

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составляет:

| Валюта | Курс на 31.12.2019 | Курс на 31.12.2020 |
|------------|------------------------|------------------------|
| Доллар США | 61,9057 за 1 долл. США | 73,8757 за 1 долл. США |
| Евро | 69,3406 за 1 Евро | 90,6824 за 1 Евро |

В соответствии с п. 8 ПБУ 23/2011, для отражения денежного потока в Отчете о движении денежных средств Общество предварительно классифицирует денежный поток (выясняет характер операций).

Государственная субсидия на финансирование создания внеоборотного актива признается Обществом средствами на финансирование капитальных расходов (ПБУ 13/2000). Поступление денежных средств в виде государственных субсидий на создание активов отражается Обществом в Отчете о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от инвестиционных операций" в отдельной строке "Получение государственных субсидий".

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2019, 2020 гг. не проводилась.

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится:

а) линейный способ;

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается:

а) при линейном способе - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

2.8. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится:

- линейным способом;

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских,

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Общество не является пользователем недр и не имеет материальных и нематериальных поисковых активов.

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Под длительным сроком на приобретение, сооружение или изготовление понимается период свыше 12 месяцев с момента начала работ по сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Под значительными расходами на приобретение, сооружение и изготовление понимается сумма расходов более 20 000 000 (Двадцати миллионов) рублей, не включая НДС.

Инвестиционными активами (при выполнении вышеуказанных требований) считаются:

- Строительство зданий и сооружений
- Капитальные вложения в коренное улучшение земель

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Создание и разработка произведений науки, изобретений, полезных моделей, секреты производства (ноу-хау).

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится

- линейный способ;

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По основным средствам, используемым в организациях с сезонным характером производства, годовая сумма амортизационных отчислений по основным средствам начисляется равномерно в течение периода работы организации в отчетном году.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если актив невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс |
|-------------------------|--|
| | с 26.05.2015 |
| Здания | 40 |
| Машины и оборудование | 6 – 9 |
| Транспортные средства | 6 – 8 |
| Компьютерная техника | 2-3 (3-5) |
| Прочие | 2 – 8 |

ООО «Вирiom»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По объектам жилищного фонда, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, введенным в эксплуатацию до 2006 г., начисление износа производится на забалансовых счетах 014 «Износ жилищного фонда», а введенных в эксплуатацию после 2006 г. на балансовых счетах затрат.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.11. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.12. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения Общества представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Если величина затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, составляет менее 5 % от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, то такие затраты Общество признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.13. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- по средней.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в соответствующем разделе настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

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. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается Обществом по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По задолженности обществ, относящихся к связанным сторонам, резерв по сомнительным долгам не начисляется, т. к. у организации имеется уверенность в получении оплаты такой просроченной дебиторской задолженности.

2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

2.17. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н.

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий:

- имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные организацией договоры, принятые и

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;

- имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

Принятие к учету целевых средств отражается как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам.

Если организация фактически получила бюджетные средства, но достаточная уверенность в том, что она выполнит условия предоставления этих средств, отсутствует, то в бухгалтерском учете отражаются возникновение целевого финансирования и поступление денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Эти суммы учитываются как целевое финансирование до получения достаточных подтверждений того, что организация выполнит условия их предоставления.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочные обязательства на выплаты выходного пособия при сокращении.

Информация по данным оценочным обязательствам раскрывается в соответствующем разделе настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

2.20. Оценочные резервы

За счет финансовых результатов в бухгалтерском учете Общества создаются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение МПЗ;
- резерв под снижение стоимости оборудования к установке;
- резервы под снижение стоимости капитальных вложений.

2.21. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре.

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

2.25. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции;
- роялти по лицензионным договорам;

Прочими доходами признаются:

- активы, полученные безвозмездно;
- курсовые разницы;

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- положительные и отрицательные результаты от купли-продажи валют;
- положительная и отрицательная переоценка ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ;
- создание и восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;
- создание и восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ;

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- создание и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- создание и восстановление резерва на гарантийный ремонт;
- создание и восстановление обесценения внеоборотных активов.

2.26. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.25. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.25. настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.27. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

У Общества в 2019, 2020 гг. отсутствовали доходы и расходы по договорам строительного подряда.

2.28. Отложенные налоги

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н, т.к. использует право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций как участник проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково».

2.29. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

У Общества отсутствует обязанность в данном расчете.

2.30. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.31. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.32. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные статей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. с учетом корректировки статей «Дебиторская задолженность» и «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса в связи с признанием ошибки 2019 г., связанной с несвоевременным признанием задолженности учредителя по вкладу в имущество Общества на сумму 24 225 тыс. руб.

| Наименование статьи отчетности | № строки | 2019 г. | |
|--------------------------------|----------|----------------|-------------------|
| | | до исправления | после исправления |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 187 106 | 211 332 |
| Добавочный капитал | 1350 | 963 401 | 987 626 |

Корректировки в связи с исправлением ошибки подробно раскрыты в Отчете об изменениях капитала.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2019, 2020 гг. представлена в нижеследующих таблицах.

ООО «Вирриом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение нематериальных активов Общества представлены в таблице:

| 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 | 1110 | за 2020 г. | 145 755 | (60 659) | - | - | - | (29 146) | - | - | - | 145 755 | (89 804) |
| | | за 2019г. | 145 755 | (31 513) | - | - | - | (29 146) | - | - | - | 145 755 | (60 659) |
| Исключительное право владельца на НМА ЭЛПИДА | 1110 | за 2020 г. | 145 294 | (60 539) | - | - | - | (29 059) | - | - | - | 145 294 | (89 598) |
| | | за 2019г. | 145 294 | (31 480) | - | - | - | (29 059) | - | - | - | 145 294 | (60 539) |
| Прочие нематериальные активы | 1110 | за 2020 г. | 461 | (120) | - | - | - | (87) | - | - | - | 461 | (206) |
| | | за 2019г. | 461 | (33) | - | - | - | (87) | - | - | - | 461 | (120) |

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы за 2019, 2020 гг. приведена в нижеследующих таблицах.

Наличие и движение НИОКР представляют собой следующее:

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--------------------------|------|------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | | за 2020 г. | 35 855 | - | (2 868) | - | 35 855 | (2 868) |
| | 1120 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - |
| Тенофовир + | 1120 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| Эмтрицитабин | | | | | | | | |
| ВМ (АФС), (ГЛФ), (ФСЛ) | | | | | | | | |
| в том числе: | | за 2020 г. | 13 455 | - | (1 076) | - | 13 455 | (1 076) |
| Элпиди ЛС - Co-Infection | 1120 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 2020 г. | 22 400 | - | (1 792) | - | 22 400 | (1 792) |
| Элпиди ЛС - DDI | 1120 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - |

ООО «Вирриом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов Общества представляют собой следующее:

| Наименование показателя | Код строки | 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 | 1120 | за 2020 г. | 194 120 | 109 672 | (298) | (35 855) |
| | | за 2019г. | 144 073 | 50 047 | - | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 1120 | за 2020 г. | 11 | 45 | (34) | - |
| | | за 2019г. | - | 11 | - | - |
| | | | | | | 267 639 |
| | | | | | | 194 120 |
| | | | | | | 21 |
| | | | | | | 11 |

В связи с прекращением способности приносить Обществу экономические выгоды в будущем, а также руководствуясь п. п. 34, 35 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденному Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 N 153н, в соответствии с Приказом от 28.12.2018 г. Общество списало затраты по приобретению нематериальных активов:

- Гепатит В и С/Hepatitis B and C Пролекарство нуклеозидов фосфорамидата для лечения вирусных заболеваний и рака, способы их получения и их использования (Заявка US 15221613 (приоритет 28.07.2016)) на сумму 133 822 320,00 руб.;
- Гепатит С/Hepatitis Макрогетероциклические нуклеозидные производные и их аналоги, их получение и использование. (Патентная заявка US15/287805 (экспертиза по существу, приоритет от 10 июня 2016) международная патентная заявка PCT) на сумму 133 822 320,00 руб.;
- Грипп/FLu (3г,4г,5с)-4 аминокислота-5-(2,2-дифторацетиламино)-3-(1-этилпропокси) циклогекс-1-енкарбонная кислота и ее эфиры способ их получения и применения (Патент RU 2520836 по заявке № 2013108674 (приоритет 27 февраля 2013)) на сумму 133 822 320,00 руб.;
- Грипп/FLu 3R,4R,5S)-4-Ациламино-5-амино-3-(1-этил-пропокси)-циклогекс-1-енкарбонные кислоты, их эфиры и способ применения (Патент RU 2469020 по заявке №2011144997 (приоритет 08 ноября 2011)) на сумму 133 822 320,00 руб.;

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Туберкулез/Tuberculosis Фармацевтическая композиция и набор для лечения бактериальной инфекций (Патент RU 2496475 по заявке РФ № 2011143086 (приоритет 26.10.2011) и патенты US 9381201, EA 025927 и UA a201405219 (решение о выдаче) по международной патентной заявке PCT/RU2012/000871) на сумму 133 822 320,00 руб.

Расходы от списания затрат на приобретение нематериальных активов в общей сумме 669 111 600 руб. (шестьсот шестьдесят девять миллионов сто одиннадцать тысяч шестьсот руб.) Общество отнесло на финансовые результаты в качестве прочих расходов 2018 года с ретроспективным отражением показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год (на 31.12.2018 г.).

Для контроля за сохранностью, патенты по списанным затратам на приобретение нематериальных активов отражены в учете Общества за балансом.

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

В 2019, 2020 гг. нематериальные и материальные поисковые активы отсутствовали.

4.4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 - 2020 гг. представляет собой следующее:

ООО «Вирриом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств Общества представлено в таблице:

| Наличие и Движение основных средств Общества представлено в таблице: | | | | | | | | | | | | |
|--|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|---------|
| 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 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 1150 | за 2020 г. | 7 605 | (7 544) | 1 408 | (259) | 259 | (267) | | | 8 754 | (7 552) |
| | 1150 | за 2019г. | 7 759 | (7 305) | - | (154) | 147 | (387) | - | | 7 605 | (7 544) |
| в том числе: | 1150 | за 2020 г. | 675 | (614) | 378 | (259) | 259 | (124) | | | 793 | (478) |
| | 1150 | за 2019г. | 828 | (374) | - | (154) | 147 | (387) | - | | 675 | (614) |
| | 1150 | за 2020 г. | 6 930 | (6 930) | 1 030 | - | - | (143) | - | | 7 960 | (7 073) |
| | 1150 | за 2019г. | 6 930 | (6 930) | - | - | - | - | - | | 6 930 | (6 930) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 1150 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 1150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

По состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Незавершенные капитальные вложения Общества:

| 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 | 1150 | за 2020 г. | 236 | 1 172 | | (1 408) | |
| | 1150 | за 2019 г. | - | 236 | - | - | 236 |
| в том числе: | 1150 | за 2020 г. | 236 | 794 | - | (1 030) | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного и выставочного) | 1150 | за 2019 г. | - | 236 | - | - | 236 |
| в том числе: | 1150 | за 2020 г. | - | 378 | - | (378) | - |
| Офисное и выставочное оборудование | 1150 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |

На 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. Общество не формировало резервы под снижение стоимости основных средств и незавершенных капитальных вложений.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

4.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса в сумме 300 тыс.руб., представляют собой отложенный налог по убыткам, накопленным за периоды до начала применения Обществом освобождения по налогу на прибыль организаций как участника проекта Сколково.

4.7. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1150 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Финансовые вложения».

Прочие внеоборотные активы Общества, отраженные по строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. в полной сумме представляют собой авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные с созданием внеоборотных активов.

4.8. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| № п/п | Наименование | Код строки | 31.12.2020 г. | 31.12.2019 г. |
|-------|--|-------------|---------------|---------------|
| 1 | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1210 | 48 | 102 |
| 2 | Затраты в незавершенном производстве | 1210 | - | - |
| 3 | Готовая продукция и товары для перепродажи | 1210 | - | - |
| 4 | Товары отгруженные | 1210 | - | - |
| 5 | Расходы будущих периодов | 1210 | - | - |
| 6 | Прочие запасы и затраты | 1210 | 48 | 102 |
| 7 | Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 1210 | - | - |
| | ИТОГО | 1210 | 48 | 102 |

На 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

ООО «Вирюм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2020 | | | | | | На 31.12.2019 | | | | | | На 31.12.2018 | | |
|---|------------|--------------------------------|---|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|---|---|
| | | Учитенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учитенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учитенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учитенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам | Учитенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 1190 | 31 390 | (-) | 31 390 | 31 390 | 31 390 | 31 390 | 54 658 | (-) | 54 658 | 8 953 | (-) | 8 953 | 8 953 | (-) | 8 953 |
| авансы выданные | 1190 | 31 390 | (-) | 31 390 | 31 390 | 31 390 | 31 390 | 54 658 | (-) | 54 658 | 8 953 | (-) | 8 953 | 8 953 | (-) | 8 953 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 1230 | 187 809 | (10 808) | 177 001 | 213 182 | (1 850) | 211 332 | 213 182 | (1 850) | 211 332 | 68 332 | (3) | 68 329 | 68 332 | (3) | 68 329 |
| в т.ч. | 1230 | 10 621 | (10 621) | 0 | 10 621 | (-) | 10 621 | 10 621 | (-) | 10 621 | 10 621 | (-) | 10 621 | 10 621 | (-) | 10 621 |
| покупатели и заказчики | 1230 | 12 591 | (137) | 12 454 | 2 006 | (1 375) | 631 | 2 006 | (1 375) | 631 | 2 542 | (3) | 2 539 | 2 542 | (3) | 2 539 |
| авансы выданные | 1230 | 71 | (-) | 71 | 64 | (-) | 64 | 64 | (-) | 64 | 45 | (-) | 45 | 45 | (-) | 45 |
| расчеты по налогам и сборам | 1230 | 158 994 | (50) | 158 944 | 176 266 | (475) | 175 791 | 176 266 | (475) | 175 791 | 55 124 | (-) | 55 124 | 55 124 | (-) | 55 124 |
| прочие дебиторы, в т.ч. по лицензионному договору | 1230 | 5 532 | (-) | 5 532 | 24 225 | (-) | 24 225 | 24 225 | (-) | 24 225 | - | (-) | - | - | (-) | - |
| участники | 1230 | 5 532 | (-) | 5 532 | 24 225 | (-) | 24 225 | 24 225 | (-) | 24 225 | - | (-) | - | - | (-) | - |
| Итого | 1230 | 219 199 | (10 808) | 208 391 | 267 840 | (1 850) | 265 990 | 267 840 | (1 850) | 265 990 | 77 285 | (3) | 77 282 | 77 285 | (3) | 77 282 |

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество создало резервы по сомнительным долгам, информация о которых представляет собой следующее:

| На дату | Сумма сомнительного долга со сроком исполнения обязательств менее 1 года | Сумма сомнительного долга со сроком исполнения обязательств от 1 до 2-х лет | Сумма сомнительного долга со сроком исполнения обязательств более 2-х лет | Итого сумма резерва |
|------------|--|---|---|---------------------|
| 31.12.2020 | - | 10 808 | - | 10 808 |
| 31.12.2019 | 678 | 159 | 1 013 | 1 850 |

4.10. Краткосрочные финансовые вложения

В 2019, 2020 гг. отсутствовали краткосрочные финансовые вложения.

4.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

| № п/п | Наименование | Сумма по состоянию на 31.12.2020 | Сумма по состоянию на 31.12.2019 | Сумма по состоянию на 31.12.2018 |
|-------|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - | - |
| 2 | Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках | 421 768 | 44 781 | 54 344 |
| 3 | Денежные средства на валютных счетах в банках | - | - | - |
| 4 | Краткосрочные депозиты | - | - | - |
| | ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса | 421 768 | 44 781 | 54 344 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500) | 421 768 | 44 781 | 54 344 |

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Операции по покупке/продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений/прочих платежей от текущих операций.

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельными показателями по соответствующим статьям отчета о движении денежных средств от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами, и обозначаются в отчете как «ДС».

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

| Наименование | Код строки | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Прочие поступления по текущей деятельности | 4119 | 267 | 67 |
| результат сворачивания НДС | | - | - |
| возврат авансов от контрагентов | | 266 | 67 |
| прочие | | 1 | - |
| Прочие платежи по текущей деятельности | 4129 | (3 853) | (7 970) |
| отклонения курса валюты | | (2 477) | (1 634) |
| прочие налоги и обязательные платежи | | (666) | (503) |
| банковская комиссия | | (587) | (1 393) |
| возврат средств | | - | (3 328) |
| другое | | (123) | (1 112) |

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

| Наименование | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|------------|------------|
| Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе: | (9 271) | (45 246) |
| оплата труда | (7 598) | (38 025) |
| НДФЛ | (1 135) | (5 445) |
| страховые взносы | (538) | (1 776) |

По строке 4215 "Получение государственных субсидий" Отчета о движении денежных средств отражено поступление за 2019 г. в сумме 29 718 тыс. руб. и за 2020 г. в сумме 24 225 тыс.руб. на реализацию инновационного проекта «Исследование и разработка инновационных формуляций российского лекарственного средства (ННИОТ нового поколения) и новых режимов терапии пациентов с ВИЧ-инфекцией». Государственная субсидия получена в соответствии с Соглашением о предоставлении гранта от 18.04.2016 г. № Г26/16, заключенного с Некоммерческой организацией Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий.

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4.12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 в соответствии с Уставом составляет 20 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020 г. не производилось.

Общество не объявляло о размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

Изменение уставного капитала представляет собой:

| Наименование показателя | на 31.12.2020 | изменение за 2020 г. | на 31.12.2019 | изменение за 2019 г. | на 31.12.2018 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Уставный капитал, в т.ч. за счет: | 20 | 0 | 20 | 6 | 14 |
| принятия в Общество нового участника | | 0 | | 6 | |

4.13. Переоценка внеоборотных активов

В соответствии с учетной политикой внеоборотные активы не переоцениваются.

4.14. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал общества представляет собой:

| Наименование показателя | на 31.12.2020 | изменение за 2020 г. | на 31.12.2019 | изменение за 2019 г. | на 31.12.2018 |
|---|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Добавочный капитал, в т.ч. за счет: | 1 017 911 | 30 285 | 987 626 | 805 316 | 182 310 |
| принятия в Общество новых участников | | | | 746 566 | |
| вкладов действующих участников Общества без изменения размера и номинальных стоимостей долей участников в уставном капитале | | 30 285 | | 58 750 | |

4.15. Резервный капитал

Отчисления в 2019, 2020 гг. в резервный фонд не производились.

4.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

| Наименование | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО | (335 936) | (646 313) | (746 139) |
| в том числе: | | | |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | - | - | 11 511 |
| Непокрытый убыток прошлых лет | (646 313) | (746 139) | - |
| Промежуточные дивиденды | (-) | (-) | (-) |
| Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года | 310 377 | 99 827 | (757 651) |
| Фонд накопления | | - | - |

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

4.18. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

| № п/п | Заимодавец | Реквизиты договора займа | % ставка (в год) | Сумма займа на 31.12.2018 | Сумма займа на 31.12.2019 | Сумма займа на 31.12.2020 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 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 | | |

Договор № 3/12/99/251 от 08.12.2017 с АО «Фармстандарт» прекращен путем заключения с Обществом договора о зачете взаимных денежных требований АО «Фармстандарт» к Обществу по возврату займа по договору займа от 08.12.2017 г. № 3/12/99/251 и начисленных процентов на дату возврата займа и оплаты вклада АО «Фармстандарт» в капитал Общества в размере 746 572 028 (семьсот сорок шесть миллионов пятьсот семьдесят две тысячи двадцать восемь) рублей 45 копеек.

Договор № 06-15/01 от 15.06.2018 с ООО «ХимРарВенчурс» прекращен путем исполнения обязательств.

4.19. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

| Наименование | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 1450 | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 1520 | 93 624 | 57 892 | 57 345 |
| в том числе: | | | | |
| поставщики и подрядчики | 1520 | 19 944 | 25 130 | 20 448 |
| авансы полученные | 1520 | - | - | - |
| задолженность перед персоналом организации | 1520 | 234 | 370 | 639 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1520 | 6 | 16 | 0 |
| задолженность по налогам и сборам | 1520 | 63 | 102 | 20 |
| прочие кредиторы, | 1520 | 63 179 | 21 069 | 24 555 |
| в т.ч. по лицензионным договорам | | 63 139 | 20 948 | 24 540 |
| учредители | 1520 | 10 197 | 11 205 | 11 683 |
| Итого | - | 93 624 | 57 892 | 57 345 |

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. нет.

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Целевое финансирование

Целевое финансирование, отраженное по строке 1560 бухгалтерского баланса, представляет собой:

| Назначение целевых средств | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Проект: Разработка лекарственного средства для лечения особо опасного вирусного заболевания (ВИЧ инфекции) и выпуск в гражданский оборот лекарственного препарата Элпида (Договор о предоставлении субсидий № 1045.19.39 от 05.12.2016; субсидатор - Минпромторг России) | 64 777 | 64 777 | 64 777 |
| Проект: Исследование и разработка инновационных формуляций российского лекарственного средства (ННИОТ нового поколения) и новых режимов терапии пациентов с ВИЧ-инфекцией (Соглашение о предоставлении гранта от 18.04.2016 г. № Г26/16; субсидатор - НКО Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий) | 146 603 | 122 378 | 95 988 |
| Итого | 211 380 | 187 155 | 160 765 |

Общество планирует в 2021 году завершить исполнение обязательств в соответствии с Договором о предоставлении субсидий № 1045.19.39 от 05.12.2016, заключенного с Минпромторгом России.

Общество учитывает указанные суммы как целевое финансирование до получения от Минпромторга России достаточных подтверждений того, что выполнены все условия предоставления субсидий.

Общество продолжает работы по проекту «Исследование и разработка инновационных формуляций российского лекарственного средства (ННИОТ нового поколения) и новых режимов терапии пациентов с ВИЧ-инфекцией».

4.21. Государственная помощь

В 2020 г., 2019 г. Общество не получало государственную помощь.

4.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2019-2020 гг., отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

За 2019 г.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
|--|------------------------|--------------------------------------|--|--------------|------------------------------|-----------------------|
| | | сумма, признанная в отчетном периоде | рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) | | | |
| Всего | - | 4 327 | - | (-) | (-) | 4 327 |
| в том числе: оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | - | | - | (-) | (-) | |
| оценочные обязательства по выплате в связи с сокращением | - | 4 327 | - | (-) | (-) | 4 327 |

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2020 г.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
|--|------------------------|--------------------------------------|--|----------------|------------------------------|-----------------------|
| | | сумма, признанная в отчетном периоде | рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) | | | |
| Всего | 4 327 | 2 107 | - | (4 029) | (1 097) | 1 308 |
| в том числе: | | | | | | |
| оценочные обязательства по выплате отпусков работникам | | 2 107 | - | (799) | (-) | 1 308 |
| оценочные обязательства по выплате в связи с сокращением | 4 327 | - | - | (3 230) | (1 097) | - |

4.23. Прочие краткосрочные обязательства

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

4.24. Арендованные основные средства

В 2019 – 2020 гг. Общество являлось арендатором нежилого/офисного помещения по адресу г. Москва, территория инновационного центра «Сколково» ул.Нобеля д.5 площадью 93,6 кв.м. по договору субаренды № Д-16-200-222 от 01.06.2016 с ООО «Технопарк Сколково».

4.25. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Данных в суммовом измерении о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, нет.

4.26. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные у общества отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества представляет собой:

| Показатель | 2019 г. | 2020 г. |
|--|---------|---------|
| Выручка | 291 876 | 553 774 |
| в том числе: | | |
| Роялти к получению по лицензионному договору за пользование РУ ЛП «ЭЛПИДА» | 291 876 | 553 774 |
| прочие | - | - |

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость Общества представляет собой:

| Показатель | 2019 г. | 2020 г. |
|--|----------|-----------|
| Себестоимость | (59 251) | (112 384) |
| в том числе: | | |
| Роялти к уплате по лицензионному договору за использование патентов на ННИОТ | (59 251) | (112 384) |
| прочие | - | - |

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

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

Коммерческие расходы Общества представляют собой:

| Коммерческие расходы | 2019 г. | 2020 г. |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Затраты на оплату труда | 44 181 | - |
| Страховые взносы | 2 060 | - |
| Амортизационные отчисления | 29 532 | 31 997 |
| Материальные затраты | 529 | - |
| Услуги сторонних организаций: | 40 972 | 73 097 |
| Аренда | 118 | - |
| Информационные и юридические услуги | 1 123 | 4 524 |
| Командировочные расходы | 2 202 | - |
| Конференции | 4 786 | 10 378 |
| Маркетинговые услуги | 19 354 | 37 458 |
| Наблюдательное исследование | 10 633 | 15 350 |
| Прочие услуги | 2 756 | 5 387 |
| Итого | 117 274 | 105 094 |

Амортизационные отчисления, учтенные в составе коммерческих расходов Общества, включают:

| Объект амортизации | 2019 г. | 2020 г. |
|-----------------------------|---------|---------|
| Нематериальный актив ЭЛПИДА | 29 058 | 29 058 |
| НИОКР Элпида ЛС - DDI | - | 1 792 |

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | |
|--------------------------------|--------|--------|
| НИОКР Элпида ЛС - Co-Infection | - | 1 076 |
| Прочие | 474 | 71 |
| Итого | 29 532 | 31 997 |

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

| Наименование показателя | За 2019 г. | За 2020 г. |
|---|------------|--------------|
| Материальные затраты | - | 11 |
| Затраты на оплату труда | 240 | 6 128 |
| Отчисления на социальные нужды и страховые взносы | 24 | 1 348 |
| Амортизация | 80 | 83 |
| Прочие | 22 | 1 067 |
| Итого управленческие расходы | 366 | 8 637 |

Управленческие расходы за 2019 г. в отчете о финансовых результатах не выделялись ввиду своей незначительности, соответствующие расходы относились на коммерческие расходы.

5.3. Договоры строительного подряда

В 2019 г, 2020 г. Общество не выполняло работ по договорам строительного подряда.

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019, 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

| № п/п | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2020 г. |
|----------|--|----------------|-----------------|
| 1 | Прочие доходы | 21 | 1 128 |
| 1.1. | Продажа основных средств | 21 | 26 |
| 1.2. | Начисление (восстановление) резервов | - | 1 102 |
| 2 | Прочие расходы | (4 294) | (18 410) |
| 2.1. | Начисление (восстановление) резервов | (1 847) | (8 968) |
| 2.2. | Курсовые разницы | (183) | (6 452) |
| 2.3. | Услуги кредитных организаций | (1 391) | (587) |
| 2.4. | Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | - | (1 758) |
| 2.6. | Иные прочие расходы | (872) | (645) |

Прочие доходы и прочие расходы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах свернуто, представляют следующие:

За 2020 г.:

| Наименование показателя | Код строки | Доходы | Расходы | Итого |
|-------------------------------|------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Курсовые разницы | 2350 | 10 100 | (16 552) | (6 452) |
| Резерв по сомнительным долгам | 2350 | 2 203 | (11 171) | (8 968) |
| ИТОГО | | 12 303 | (27 723) | (15 420) |

За 2019 г.:

| Наименование показателя | Код строки | Доходы | Расходы | Итого |
|-------------------------|------------|--------|---------|-------|
| Курсовые разницы | 2350 | 3 268 | (3 451) | (183) |

ООО «Вирiom»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | |
|-------------------------------|------|-------|---------|-------|
| Резерв по сомнительным долгам | 2350 | - | - | - |
| ИТОГО | | 3 268 | (3 451) | (183) |

5.5. Налог на прибыль

Общество использует право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль организаций как участник проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково».

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 г. Обществом не принимались решения о прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2019-2020 гг. и информация о них приведены в таблице:

| Группа | Характер отношений* | |
|---|---------------------|-------------|
| Наименование связанной стороны | за 2020 год | за 2019 год |
| Участвующие хозяйственные общества и физические лица | | |
| Общество с ограниченной ответственностью "ХимРар Фарма" | В | В |
| Акционерное общество "Фармстандарт" | В | В |
| Вирiom Холдингз Лимитед (VIRIOM HOLDINGS LIMITED) | В | В |
| Акционерное общество АПИКОН АГ | В | В |
| Максимов Евгений Васильевич | В | В |
| Реус Андрей Георгиевич | В | В |
| Тырнова Ирина Юрьевна | В | В |
| Совет директоров | | |
| Меркин Николай Александрович | В | В |
| Потапов Григорий Александрович | В | В |
| Чернушкин Алексей Владимирович | В | В |
| Якубова Елена Владимировна | В | В |
| Основной управленческий персонал | | |
| Якубова Елена Владимировна | В | В |

| | | |
|---|---|---|
| Другие связанные стороны | | |
| Общество с ограниченной ответственностью "Авинеиро" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Авирон" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Кромис" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "НьюВак" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «ХимРар Венчурс» | - | С |
| Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «ОГМЕНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (ранее Компания «ОГМЕНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (AUGMENT INVESTMENTS LIMITED) | В | В |
| Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Лексредства» | С | С |
| Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Уфимский витаминный завод» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт» | С | С |
| Акционерное общество «Тюменский завод медицинского оборудования и инструментов» | С | С |

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | |
|--|---|---|
| Открытое акционерное общество «Фармстандарт - Томскхимфарм» | С | С |
| Компания «МДР ФАРМАСТЮТИКАЛ ЛИМИТЕД» (MDR PHARMACEUTICAL LIMITED) | С | С |
| Компания «МОЛДИЛДО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (MOLDILDO TRADING LIMITED) | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт-Медтехника» | С | С |
| Акционерное общество «Биомед им. И.И. Мечникова» | С | С |
| Акционерное общество «Энерго-коммунальный комплекс» | С | С |
| Закрытое акционерное общество «Фармацевтическая фирма «ЛЕККО» | С | С |
| Компания «Фармстандарт Интернейшенл А.О.» (Pharmstandard International S.A.) | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Селлтера Фарм» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «МастерПлазма» | С | С |
| Акционерное общество «ТЗМОИ-Инвест» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛХИМФАРМ» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМКОМПАНИЯ» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «ФармАртис Интернешнл» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «МИГ Диджитал» | С | С |
| Акционерное общество «Отисифарм» | С | С |
| Компания «БЕВЕР ФАРМАСБЮТИКАЛ ПТИ ЛТД» (BEVER PHARMACEUTICAL PTE LTD) | С | С |
| Закрытое акционерное общество «АФОФАРМ» | С | С |
| Закрытое акционерное общество «Виндексфарм» | С | С |
| Акционерное общество "Вектор-БиоФарм" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Гемос-ФСТ» | - | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «МедИнвестГрупп» | С | С |
| Акционерное общество «МАСТЕР КЭПИТАЛ» | С | С |
| РОЛИНДО ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (ROLINDO ENTERPRISES LIMITED) | С | С |
| Закрытое акционерное общество «Сивцев Плаза» | С | С |
| Вендалиа Инвестментс Лимитед (VENDALIA INVESTMENTS LIMITED) | С | С |
| Домино Энтерпрайзис Холдингз Лтд (DOMINO ENTERPRISES HOLDINGS) | С | С |
| Эй.Ди. Рига Лимитед (A.D. RIGA LIMITED) | С | С |
| ЭфСиДжи Авиэйшн Девелопмент Лтд (FCG Aviation Development) | С | С |
| Маунтэйн Резорт С. А. (Mountain Resorts S.A.) | С | С |
| Интеринвест Реал Эстейт Люксембург С. А. (Interinvest Real Estate Luxembourg S.A.) | С | С |
| Сосьете Финансьер эт де Партиципасьйон Иммобилийер С. А. (SOCIETE FINANCIERE ET DE PARTICIPATIONS IMMOBILIERES S.A.) | С | С |
| ЛИТСЕЯ С.А.Р.Л. (LITSEA S.à r.l.) | С | С |
| Маунтэйн Эвиэйшен С. А. (Mountain Aviation S.A.) | С | С |
| Люксембург Эссет Пропертиз С. А. (Luxembourg Asset Properties S.A.) | С | С |
| Люксембург Инвест Пропертиз С. А. (Luxembourg Invest Properties S. A.) | С | С |
| Анемон Проперти С. А. (Anémones Property S.A.) | С | С |
| Нюрбургринг.тв ГмбХ & Ко. КГ (Nurburgring.tv GmbH & Co. KG) | С | С |
| НР Холдинг АГ (NR Holding AG) | С | С |
| Ретро-Классик ГмбХ (Retro-Klassik GmbH) | С | С |
| НЮРБУРГРИНГ Холдинг ГмбХ (ранее Каприкорн Нюрбургринг Безитц МБХ (Capricorn NÜRBURGRING Besitzgesellschaft mbH)) | С | С |
| Нюрбургринг.тв Фервальтунгс ГмбХ (NÜRBURGRING Verwaltungs GmbH) | С | С |
| Нюрбургринг 1927 Фервальтунгс ГмбХ (NÜRBURGRING 1927 Verwaltungs GmbH) | С | С |

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | |
|--|---|---|
| ВЛН ВВ ГМБХ & Ко.КГ(VLN VV GmbH & Co KG) | С | С |
| ВЛН Фервальтунгс ГмБХ (VLN Verwaltung GmbH) | С | С |
| Нюрбургринг 1927 ГмБХ & Ко. КГ (NÜRBURGRING 1927 GmbH & Co. KG) | С | С |
| НБР Ринг ГмБХ & Ко. КГ (NBR Ring GmbH & Co. KG) | С | С |
| НР Фервальтунгс ГмБХ (NR Verwaltungs GmbH) | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Д-Мед» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Спекфармпроизводство» | - | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "ФармПроизводство" | - | С |
| Акционерное общество "Клиника К+31" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Клиника +» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Клиника Групп» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Клиника Инноваций» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ядерные медицинские технологии» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью Многопрофильный медицинский центр «Клиники Лядова» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Московский центр восстановительного лечения» | С | С |
| Акционерное общество "Лаборатории Будущего" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "КУЛЬТУРНО-ПРОСВЕТИТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР "УДАРНИК" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "НОВЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ПЭТ-ДИАГНОСТИКИ" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "ПЭТ- Технолоджи Подольск" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "ПЭТ- Технолоджи Балашиха" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "МультиМед-СМ" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Инновационные медицинские технологии" (ООО "ИМТ") | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Центр ПЭТ-Технолоджи" (ООО "Центр ПЭТ-Технолоджи") | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Европейские медицинские технологии" (ООО "ЕМТ") | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "ПЭТ-Технолоджи Диагностика" (ООО "ПЭТ-Технолоджи Диагностика") | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Мировые медицинские технологии" (ООО "ММТ") | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Уникальные медицинские технологии" (ООО "УМТ") | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский центр ядерной медицины» (ООО «Сибирский центр ядерной медицины») | С | С |
| Акционерное общество «Тауфарм» | С | С |
| «БИОКАД ХОЛДИНГ ЛТД» (BIOCAD HOLDING LTD) | С | С |
| Закрытое акционерное общество «БИОКАД» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Биокад-Фарм» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «БИОКАД СК» | С | С |
| ЭйДи Биотех Солюшнз ЭлЭлСи (AD Biotech Solutions LLC) (бывшее АД Биотек Солюшенс, Инк) (AD Biotech Solutions, Inc) | С | С |
| «Биокадбразилиа Фармасьютика Лтда» (Biocadbrasil Farmacêutica Ltda) | С | С |
| «Биокад Индия Прайвет Лимитед» (Biocad India Private Limited) | С | С |
| «Биокад Гонконг Лимитед» (Biocad Hong Kong Limited) | С | С |

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | |
|--|---|---|
| «БИОКАД Биотехнологикал (Шанхай) Ко., Лтд.» (BIOCAD Biotechnological (Shanghai) Co., Ltd.) | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «БИОКАД-Бел» (ООО «БИОКАД-Бел») | С | С |
| БИОИМПАРТ, ИНК (BIOIMPART, INC) | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «ПК-137» | С | С |
| БИОКАД Ою | С | С |
| Акционерное общество «К 31 Сити» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Клиника ядерной медицины» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «ПроФармМедицина» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Медицинская консалтинговая организация» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Онкодиагностика» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Центр медицинской радиологии» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Комплексный центр диагностики» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория медицинских исследований» | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Центр восстановления здоровья» (ООО «Центр восстановления здоровья») | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью "Ядерные технологии будущего" (ООО «ЯТБ») ранее ООО "Специальный медицинский транспорт" | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №1» (ООО «Лаборатория Будущего №1») | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №2» (ООО «Лаборатория Будущего №2») | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №3» (ООО «Лаборатория Будущего №3») | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №4» (ООО «Лаборатория Будущего №4») | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Будущего №5» | С | С |
| Товарищество с ограниченной ответственностью «МедИнвестГрупп Караганда» (ТОО «МИГ Караганда») | С | С |
| БИОКАД Интернейшенл Б.В. | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТОН ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» | С | С |
| ТРАНС НОВА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью консалтинговая группа «РАНКОМ» (ООО КГ «РАНКОМ») | С | С |
| Закрытое акционерное общество «Северная Башня» | С | С |
| АЛИГАНДЕ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | С | С |
| Общество с ограниченной ответственностью «Стрелецкая Слобода» | С | С |
| БЛЕЙНОВОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД | С | С |
| Лаядира С.Р.Л. (Lajadira SRL) | С | С |
| Нюрбугринг еСпортс ГмбХ & Ко.КГ Нюрбугринг еСпортс ГмбХ & Ко.КГ | С | С |
| Нюрбугринг еСпортс Фервальгунгс ГмбХ | С | С |
| Нюрбугринг еСпортс Франшайз ГмбХ & Ко.КГ | С | С |
| Айлендс Эвизйшн Лимитед | С | С |
| АО «НЦЭЗ» | С | - |
| ООО «ТСС Групп» | С | - |
| ООО «ТПМ+» | С | - |
| ООО «НПФ ПРОМЫШЛЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» | С | - |

ООО «Вирном»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | |
|--|---|---|
| ООО «Нефтяник» | С | - |
| ОАО «АВТОБАЗА РАПСТ» | С | - |
| ООО «Пэтскан» | С | - |
| ООО "МИГ Сколково Ядерная Медицина" | С | - |
| ООО "МедБудущее" | С | - |
| ООО "Медтехнологии ПФО" | С | - |
| ООО "МедРадиология" | С | - |
| ООО "СпецМедТрейд" | С | - |
| ООО «ПЭТ-Клиник» | С | - |
| ООО "МИГ Сколково" | С | - |
| ООО «Центр Проф Исследований» | С | - |
| ООО "Клиника инновационных исследований" | С | - |
| ООО "МедТехнологии ЦНМИ" | С | - |

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

На 31.12.2020 физических лиц (бенефициарных владельцев) владеющих прямо или косвенно более 25% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью "Вирном" нет.

Операции со связанными сторонами за 2019-2020 гг., с которыми Общество имело отношения, представляют собой следующее.

ООО «Вирриом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2019 г.

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Вид операций | Задолженность на 31.12.2018 г. ("+" дебиторская зад-ть "0" кредиторская зад-ть) | Признание доходов/поступление товаров, работ, услуг/выдача займа | Поступления/выплаты денежных средств/прочие возмещения | Курсовая разница (+ положительная, 0 отрицательная) | Задолженность на 31.12.2019 г. ("+" дебиторская зад-ть "0" кредиторская зад-ть) | Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов |
|--|--|---|--|--|---|---|--|
| АО «Фармистандарт» | Займы полученные | | | | | | |
| | Займы полученные (основная сумма долга) | (675 045) | | 675 045 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Займы полученные (проценты к уплате) | (60 366) | (11 161) | 71 527 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Прочие доходы | | | | | | |
| | Выделение доли в капитале | | 746 572 | (746 572) | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Прочие расходы | | | | | | |
| | Агентское вознаграждение за оказание услуг по продвижению бренда Эпида | | (120) | 0 | | (120) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Услуги по продвижению ЛП «Эпида» | | (11 948) | 0 | | (11 948) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета (БФУ) | | (360) | 240 | | (120) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Задолженность Принципала по перевыставляемым расходам | | (4 002) | 0 | | (4 002) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| АО АПИКОН АГ | Расчеты с участником Общества по выплате доходов от участия | (1 009) | | | | (1 009) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| ООО «ХимРар Фарма» | Расчеты с участником Общества по выплате доходов от участия | (10 197) | | | | (10 197) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Расчеты с участником Общества по формированию Добавочного капитала | | 58 750 | (34 525) | | 24 225 | денежные средства/в течение 12 мес. |
| ООО «ХимРар Венчур» | Займы полученные | | | | | | |
| | Займы полученные (основная сумма долга) | (1000) | (2 000) | 3 000 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Займы полученные (проценты к уплате) | (44) | (81) | 125 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| Физическое лицо | Расчеты с участником Общества по выплате доходов от участия | (477) | | 477 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |

54

ООО «Вирриом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

| Наименование показателя (наименование связанной стороны) | Вид операций | Задолженность на 31.12.2019 г. ("+" дебиторская зад- ть "0" кредиторская зад-ть) | Признание доходов/воступ- ление товаров, работ, услуг/ выдача займа | Поступле- ния/ выплаты денежных средств/ прочие возмеще- ния | Курсовая разница (+ положитель- ная, 0 отрицатель- ная) | Задолженность на 31.12.2020 г. ("+" де- биторская зад- ть "0" кредиторская зад-ть) | Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов |
|---|--|--|---|---|--|---|--|
| АО «Фармистандарт» | Прочие расходы | | | | | | |
| | Агентское вознаграждение за оказание услуг по продвижению бренда Эллида | (120) | | 120 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Услуги по продвижению ЛП «Эллида» 2019 | (11 948) | | 11 948 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Услуги по продвижению ЛП «Эллида» 2020 | | (37 458) | 28 094 | | (9 364) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета (БФУ) | (120) | (720) | 720 | | (120) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Задолженность Принципиала по перевыставляемым расходам | (4 002) | | 4 002 | | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| АО АПИКОН АГ | Расчеты с участником Общества по выплате доходов от участия | (1 009) | | 1 094 | (86) | | денежные средства/в течение 12 мес. |
| ООО «ХимРар Фарма» | Расчеты с участником Общества по выплате доходов от участия | (10 197) | | | | (10 197) | денежные средства/в течение 12 мес. |
| | Расчеты с участником Общества по формированию Добавочного капитала | 24 225 | 30 284 | (48 977) | | 5 532 | денежные средства/в течение 12 мес. |
| ОАО «Фармистандарт- Лексредства» | Услуги по трансферу технологии | | (650) | 5 781 | | 5 131 | денежные средства/в течение 12 мес. |

ООО «Вирiom»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

| № п/п | Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-------|---|------------|------------|
| 1 | Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) | 4 634 | 4 726 |
| 2 | Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. | - | - |
| 2.1. | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); | - | - |
| 2.2. | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| 2.3. | Иные долгосрочные вознаграждения | - | - |
| | ИТОГО | 4 634 | 4 726 |

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Информация об управляющем персонале Общества приведена в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

Займы управляющему персоналу Общество не предоставляло.

6.4. Информация по сегментам

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

6.5. События после отчетной даты

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

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

События после отчетной даты 31.12.2020 г. в Обществе отсутствуют.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. 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 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер в Российской Федерации и в мире в целом. Дополнительные расходы у Общества, в том числе связанные с безопасностью сотрудников, за 2020 год не существенны.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6.8. Факты хозяйственной жизни, отраженные в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, положений по бухгалтерскому учету, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества исправлена до даты утверждения общим собранием участников.

Уточнения касаются порядка признания активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни Общества. А именно:

1. Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств отражен обособленно в бухгалтерском балансе по строке 1560;
2. Денежные потоки Общества от операций, связанных с приобретением и созданием внеоборотных активов организации, а именно НИОКР, классифицированы как денежные потоки от инвестиционных операций и отражены в отчете о движении денежных средств в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций. Ранее указанные платежи были классифицированы как текущие денежные потоки по основной деятельности.

Ретроспективное исправление указанной информации привело к изменению следующих строк бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Бухгалтерский баланс

ООО «Вириом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности | Значение на 31.12.2020 г. | | Значение на 31.12.2019 г. | | Значение на 31.12.2018 г. | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | в первоначальной отчетности | в исправленной отчетности | в первоначальной отчетности | в исправленной отчетности | в первоначальной отчетности | в исправленной отчетности |
| Строка 1560 – Целевое финансирование | 0 | 211 380 | 0 | 187 155 | 0 | 160 765 |
| Строка 1530 – Доходы будущих периодов | 211 380 | 0 | 187 155 | 0 | 160 765 | 0 |

2. Отчет о движении денежных средств

| Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности | Значение на 31.12.2020 г. | | Значение на 31.12.2019 г. | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | в первоначальной отчетности | в исправленной отчетности | в первоначальной отчетности | в исправленной отчетности |
| Строка 4121 – Денежные потоки от текущих операций. Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (146 710) | (88 288) | (112 770) | (48 196) |
| Строка 4122 – Денежные потоки от текущих операций. Платежи в связи с оплатой труда | (23 693) | (9 271) | (57 342) | (45 246) |
| Строка 4129 – Денежные потоки от текущих операций. Прочие платежи | (19 175) | (3 853) | (12 538) | (7 970) |
| Строка 4221 – Денежные потоки от текущих операций. Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 0 | (90 642) | 0 | (81 238) |

Генеральный директор



Якубова Е.В.

«27» апреля 2021 г.