

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Астеллас Фарма" за 2021 год
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2021 год	3 662 494	0	14 218 741	(22 077 349)			2 339 533	0
	за 2020 год	11 521 102	0	14 218 741	(22 077 349)			3 662 494	0
в том числе:									
Материалы	за 2021 год	4 110		11 894	(11 549)			4 455	
	за 2020 год	2 765		1 424	(79)			4 110	
Товары	за 2021 год	3 658 384		19 401 880	(20 725 180)			2 335 083	
	за 2020 год	11 518 338		14 217 317	(22 077 270)			3 658 384	
Резерв под снижение стоимости материалов	за 2021 год				(5)			(5)	
	за 2020 год							0	

Руководитель
В.В. Феркович

18 января 2022



Приложение 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Аstellас Фарма" за 2021 год
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода						
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина резерва на премии покупателям	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	(Увеличение/и использование резервов)	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина резерва на премии покупателям				
															за 2020 год	за 2020 год	за 2020 год	за 2020 год
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 год																	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 год	8 303 110	(426 288)	(695 385)	25 308 259	(26 071 381)					7 539 987	(422 164)	(475 891)					
	за 2020 год	9 186 657	(424 048)	(627 885)	26 151 179	(69 740)					8 303 110	(426 288)	(695 385)					
в том числе:																		
Авансы поставщикам и подрядчикам	за 2021 год	545 448			5 728 358	(5 770 791)					503 015							
	за 2020 год	329 988			1 694 516	(1 479 057)					545 448							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 год	7 532 398	(426 288)	(695 385)	16 733 606	(33 542)	(17 843 659)	257 160			6 422 345	(422 164)	(475 891)					
	за 2020 год	7 282 638	(424 048)	(627 885)	21 425 563	(69 740)	(21 175 803)				7 532 398	(426 288)	(695 385)					
Astellas Pharma Europe B.V.	за 2021 год	204 289			2 308 202	(1 954 093)					558 398							
	за 2020 год	893 219			3 000 766	(3 689 696)					204 289							
Расчеты по налогам и сборам	за 2021 год	829			186 329	(147 868)					39 290							
	за 2020 год	673 488			5 966	(678 626)					829							
Прочие дебиторы и кредиторы	за 2021 год	20 146			351 764	(354 971)					16 939							
	за 2020 год	7 324			24 368	(11 546)					20 146							
	за 2021 год	8 303 110	(426 288)	(695 385)	25 308 259	(26 071 381)					7 539 987	(422 164)	(475 891)					
Итого	за 2020 год	9 186 657	(424 048)	(627 885)	26 151 179	(69 740)					8 303 110	(426 288)	(695 385)					



Руководитель
В.В. Феркович

18 января 2022

Приложение 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Аstellас Фарма" за 2021 год
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	0						0	
	за 2020 г.	0						0	
в том числе:	за 2021 г.								
за 2020 г.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	11 623 718	19 249 287		(20 897 486)			9 975 519	
за 2020 г.		19 453 348	18 345 653		(26 175 284)			11 623 718	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	144 088	2 492 063		(2 187 530)			448 621	
за 2020 г.		87 182	543 893		(486 987)			144 088	
Astellas Pharma Europe B.V.	за 2021 г.	5 722 374	12 118 087		(11 712 351)			6 128 110	
за 2020 г.		15 083 674	8 138 740		(17 500 039)			5 722 374	
ООО Аstellас Фарма Продакшен	за 2021 г.	5 339 181	4 379 224		(6 610 022)			3 108 383	
за 2020 г.		4 097 292	9 239 301		(7 997 412)			5 339 181	
Расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	382 764	253 072		(377 129)			258 707	
за 2020 г.		125 369	355 927		(98 532)			382 764	
Задолженность перед государственными и	за 2021 г.	15 543	6 707		(126)			22 124	
за 2020 г.		32 250			(16 707)			15 543	
Прочие дебиторы и кредиторы	за 2021 г.	19 767	135		(10 328)			9 575	
за 2020 г.		27 582	67 793		(75 608)			19 767	
Итого	за 2021 г.	11 623 718	19 249 287		(20 897 486)			9 975 519	
за 2020 г.		19 453 348	18 345 653		(26 175 284)			11 623 718	



Руководитель
В.В. Феркович

18 января 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Аstellас Фарма" за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Аstellас Фарма» (далее – Общества) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

25.07.1995г. Московской регистрационной палатой было зарегистрировано ЗАО «Яманучи Фарма».

В 2005 году вследствие слияния корпораций Яманучи Фармасьютикал и Фуджисава Фармасьютикал Общество было переименовано в ЗАО "Аstellас Фарма" 07 октября 2005 года.

В связи с необходимостью приведения учредительных документов в соответствие с действующим законодательством, 22 октября 2015 года осуществлена государственная регистрация новой редакции Устава и внесены соответствующие изменения в ЕГРЮЛ. Новое фирменное наименование Общества: АО «Аstellас Фарма». Все остальные реквизиты остались неизменными.

Данные о государственной регистрации Общества:

Московская регистрационная палата 25 июля 1995 года № 037.857

Министерство РФ по налогам и сборам 02 декабря 2002 года ОГРН 1027700482490

Уставный капитал АО «Аstellас Фарма» составляет 7 624 500 (Семь миллионов шестьсот двадцать четыре тысячи пятьсот) рублей. Он составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, в том числе из 15 249 (пятнадцать тысяч двухсот сорока девяти) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 500 (пятьсот) рублей каждая, а именно:

- 15 248 акций у Частной компании с ограниченной ответственностью «Аstellас Фарма Юроп Б.В.», что составляет – 99,9934% ;
- 1 акция у Частной компании с ограниченной ответственностью «Аstellас Б.В.», что составляет - 0,0066%.

Единственным акционером Частной компании с ограниченной ответственностью «Аstellас Фарма Юроп Б.В.» (Выписка из торгового реестра; 28053775; Адрес: Силвиусвег 62, 2333ВЕ, Лейден, Нидерланды) является Частная компания с ограниченной ответственностью «Аstellас Б.В.» (Адрес: Силвиусвег 62, 2333ВЕ, Лейден, Нидерланды).

Единственным акционером Частной компании с ограниченной ответственностью «Аstellас Б.В.» (Выписка из торгового реестра; 33193274) является компания «Аstellас Фарма Инк.» (Адрес: 3-11, Нихонбаси-Хонтё 2-чёме, Тюо-ку, Токио, Япония), акции которой размещены в полном объеме на Токийской Фондовой Бирже: <http://www2.tse.or.jp/tseHpFront/JJK020010Action.do;jsessionid=00BAC4720C7E1480FA46F67978A159D73>

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Виктор Владиславович Феркович.

В состав Совета директоров Общества входят: Виктор Владиславович Феркович, Максёмов Александр Петрович, Леон Рассел Мур, Анита Леа Вальтон-Тилли (протокол Внеочередного Общего Собрания акционеров № 56 от 06 декабря 2021 г).

Ревизором Общества является: Е.В. Веселова (протокол Внеочередного Общего Собрания акционеров №53 от 03 августа 2021)

Место нахождения Общества : Российская Федерация, г. Москва.

Адрес: 109147, Российская Федерация, г. Москва, Марксистская, д. 16

У Общества имеется обособленное подразделение, расположенное по адресу Московская область, Истринский район, д.Лешково, , 248, 1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
- 73.11 Деятельность рекламных агентств

- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Обществом были получена лицензия на осуществление фармацевтической деятельности:
№ФС-99-02-006672 от 19.07.2018г. – действует в настоящее время.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 251,6 человек (в 2020 году – 276 человек).

В 2021 году Общество имело следующую структуру:

- Администрация
- Финансовый отдел
- Коммерческий отдел
- Отдел логистики
- Отдел медицинского продвижения
- Отдел маркетинга
- Медицинский отдел
- Отдел Этики и комплаенс

В 2021 году в ассортименте Общества было 19 лекарственных средств различных дозировок. В 2021 г. вся продукция поставлялась для Общества поставщиками: Астеллас Фарма Юроп Б.В. (Нидерланды), ООО «Астеллас Фарма Продакшен» и ЗАО ЗИО «Здоровье». В 2020 Астеллас Фарма Юроп Б.В. продала ЗАО ЗИО «Здоровье» права на производство лекарственных средств омник и омник окас, и с октября 2020 г. Общество эксклюзивно закупает эти препараты у ЗАО ЗИО «Здоровье».

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

1. 12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли и продолжают принимать целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, временное ограничение коммерческой деятельности в некоторых отраслях, связанных с оказанием услуг населению. Особое внимание уделяется вакцинации населения. Все перечисленные меры, а также поддержка малого бизнеса с 2021 г. оказали положительное влияние на развитие экономики страны, в частности поддержали стабильность бизнеса, развитие российских производителей.
2. В 2020 на глобальном уровне руководства группой компаний Астеллас было принято решение отказаться от финансирования продвижения безрецептурных препаратов гастрогруппы и антибиотиков начиная с апреля 2020 и сосредоточить усилия на разработке и продвижении на рынках продукции госпитального назначения - в частности, онкологических препаратов. Процесс изменения портфеля продуктов на корпоративном уровне и в Обществе в частности происходит постепенно, и в течение 2021 г. все продукты упомянутых групп имелись в наличии и продавались оптовым покупателям.
3. В 2021г. Общество продолжило свою стратегию усиления влияния на фармацевтический рынок. В рамках деятельности по продвижению продукции по поручению Астеллас Фарма Юроп Б.В. Общество продолжило работу по всем направлениям, имеющим влияние на увеличение спроса на продаваемую продукцию (информирование специалистов через СМИ, особенно через интернет, участие в онлайн конгрессах, организация онлайн информационных мероприятий и проч.). Общество также усилило свою активность с применением современных интернет-технологий, что полностью соответствует общемировым тенденциям развития бизнеса.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Последнее время налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения стабильного положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

3. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД

Препараты компании Астеллас присутствуют практически во всех аптеках нашей страны. Все ведущие дистрибьюторы фармацевтической продукции такие как: ФК «Пульс», АО «Катрен НПК», АО «Р-Фарм», ЗАО «Фирма ЦВ «Протек», АО «Ланцет», ООО «Гранд Капитал» и ООО «Ирвин-2» являются основными покупателями продукции компании Астеллас, на их долю приходится большая часть всех продаж Общества.

В 2021 г. Общество заплатило в бюджет 317,5 млн. руб. налога на прибыль и 507 млн руб. НДС. Постепенное изменение номенклатуры продукции, а также изменение структуры затрат, активное освоение интернет-технологий во всех направлениях бизнеса, привели к тому, что прибыльность общества выросла за 2021 г. на 815 млн. руб.

В 2021 в Обществе началась подготовка к процессу реструктуризации, а именно к присоединению Общества к другой дочерней компании Астеллас Фарма Юроп Б.В - к ООО Астеллас Фарма Продакшен. Реструктуризация вызвана процессом оптимизации бизнеса, все расчеты и решения принимались на глобальном уровне группы Астеллас. Присоединение планируется на первый квартал 2022 г. с условием передачи ООО Астеллас Фарма Продакшен всех активов и обязательств Общества и перевода всех сотрудников.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом планируемой ликвидации в связи с предстоящей реорганизацией в форме присоединения.

4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ОРГАНИЗАЦИИ УЧЕТА

Учет и средства автоматизации учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение). Учет коммерческой и финансово-хозяйственной деятельности Общества ведется в соответствии с финансовыми инструкциями собственников.

В качестве основной системы автоматизации используется SAP R/3. Учет доходов физических лиц, расчет заработной платы и их налогообложение осуществляется в системе 1С.

Конфигурация и настройки системы SAP R/3 осуществляются, исходя из требований западного учета. Текущие настройки SAP R/3 не позволяют в полном объеме вести учет информации, необходимой для российского бухгалтерского и налогового учетов. Эта информация ведется в дополнительных регистрах в MS Excel. Информация по начислению заработной платы и страховых взносов ведется в программе 1С «Зарплата и кадры».

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены права на созданные по заказу Общества либо приобретенные программные продукты, в том числе интерактивные инструменты развития персонала; рекламные видео/аудио-ролики.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из предполагаемого срока использования объектов. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, доставку и установку, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в месяцах) по принятой классификации объектов приведены ниже:

<i>Группы основных средств</i>	<i>Срок, месяцев</i>
Инструменты медицинские	25
Вычислительная техника, сетевое и офисное оборудование	25
Офисная техника (факсы, телефонное оборудование, проекторы и проч.)	61
Средства копирования и оперативного размножения	37
Автомобили	37
Мебель офисная	61
Медицинское оборудование	61

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся:

- товары, предназначенные для продажи;
- рекламно-информационные материалы;
- материалы используемые для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы отражаются на следующих счетах

- 10 «Материалы»
- 41 "Товары"

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, подлежат утилизации или специальному уничтожению (касается лекарственных средств).

Товары, которые полностью или частично утратили свои потребительские качества, в том числе в связи с сокращением остаточного срока годности, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные и внеоборотные активы в зависимости от продолжительности периода к которому они относятся. Расходы будущих периодов относятся на расходы по обычным видам деятельности на равномерной (линейной) основе в течение соответствующего временного интервала.

Дебиторская задолженность

В соответствии с требованиями к ведению бухгалтерского учета в течение 2021 г. Общество создавало резерв по сомнительным долгам на основании анализа задолженности конкретных потребителей, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создавался на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определялась отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока просрочки оплаты:

- от наступления срока оплаты, но менее 3 месяцев – 1%
- более 3 месяцев, но менее 4 месяцев – 10%
- более 4 месяцев, но менее 12 месяцев – 50%
- более 12 месяцев – 100%

При наличии дополнительных факторов риска неплатежей со стороны дебитора допускается увеличение резерва сомнительных долгов на суммы дебиторской задолженности, не учтенные в резерве, в размере, определяемом на основе экспертной оценки. Также возможно корректировать резерв на сумму задолженности каждого клиента при наличии информации о фактах его хозяйственной деятельности или внешних факторах, потенциально влияющих на возврат долга.

Доходы

В составе выручки от продаж Общество отражает выручку от реализации товаров и выручку от реализации услуг.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности Общество отражает стоимость реализованных товаров и расходы, связанные с оказанием услуг.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров, оказанием услуг.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату принятия к учету; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Бухгалтерский учет по валютным счетам Общества и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате работниками годового бонуса.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате работниками годового бонуса начисляется по каждому сотруднику исходя из процента годового бонуса, прописанного во внутренней политике компании о премировании, умноженном на количество отчетных месяцев. Процент может корректироваться на текущую дату расчета исходя из выполнения плана продаж.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Изменения в учетной политике на 2021

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Основные средства и нематериальные активы

На 31.12.2021 на балансе Общества числятся два НМА: видео-ролик и программа для контроля маркировки и сериализации продаваемой продукции (приобретена в 2020, стоимостью 2 248 тыс руб.)

Вид НМА	Первоначальная стоимость 31.12.2020	Накопленная амортизация на 31.12.2020	Балансовая стоимость на 01.01.2020	Приобретено НМА за 2021 год	Начисленная амортизация за 2021 год	Списано амортизации по выбывшим НМА в течение года	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Видео-ролик	887	702	185		167		18
Программа по сериализации	2 248	338	1 910		449		1 461
Итого	3 135	1 040	2 095	0	616	0	1 479

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам приведено в таблице, тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Переоценка основных средств на 01.01.2021	Первоначальная стоимость на 01.01.2021	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Увеличение стоимости, связанное с достройкой, дооборудованием, реконструкцией	Первоначальная стоимость на 31.12.2021
Машины и оборудование	2 235		2 235				2 235
Компьютеры	52 776		52 776	13 993	156		66 613
Транспортные средства	37117		37 117		27 288		9 829
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 245		13 245	2 258	13		15 490
ИТОГО	105 373		105 373	16 251	25 689	0	94 167

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице, тыс. руб.:

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2020	Переоценка на 01.01.2021	Накопленная амортизация на 01.01.2021	Начисленная амортизация по основным средствам за 2021 год	Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2021
Машины и оборудование	965		965	829		1 794
Компьютеры	35 124		35 124	10753	156	45 721
Транспортные средства	30791		30 791	5532	26631	9 692
Производственный и хозяйственный инвентарь	11661		11 661	550	13	12 198
Итого	78 541	0	78 541	17 664	26 800	69 405

В 2021 году Общество получило в аренду следующие помещения:

- офисное помещение, расположенное по адресу Москва, 109147, Марксистская, 16 на основании договора аренды с АО «МОСАЛАРКО» № AP-RUS-20/21 от 28 августа 2020 со сроком аренды в 364 дня. Площадь арендуемого помещения составляет с 28 октября по 31 марта 2021 года 1 897 м² с арендной платой 30 888 рублей (без учёта НДС) за кв. м в год, с 01 апреля 2021 по 26 октября 2021 1238 м² с арендной платой 30 888 рублей (без учёта НДС) за кв. м в год. И договор аренды № AP-RUS-21/22 от 15 августа 2021 со сроком аренды в 364 дня. Площадь арендуемого помещения составляет с 27 октября по 25 октября 2022 года 1238 м² с арендной платой 30888 рублей (без учёта НДС) за кв. м в год.

- складское и административно-бытовое помещение, расположенное по адресу 143581, Московская область, Истринский район, д. Лешково, вл. 248, стр.1 на основании договора субаренды с АО «САНТЭНС СЕРВИС» №СС-СА-143/18 от 23 апреля 2018 года. Площадь арендуемого помещения составляет 245,60 м², с арендной платой 124 064-20 рублей (без учёта НДС) в месяц.

5.2. Отложенные налоговые активы.

Изменения за 2021 г. ОНА уменьшился на 58 596 тыс. руб. :

Показатели	31.12.2020		31.12.2021		Отложенные налоги на счетах БУ в 2021
	Значение показателя	Отложенный налог	Значение показателя	Отложенный налог	
<i>Формирование ОНА, сч.09:</i>					
Резерв на снижение стоимости ТМЦ	0	0	5	1	1
Резерв оплаты отпусков	52 286	10 457	52 050	10 410	-47
Резервы выплаты годового бонуса сотрудникам	199 035	39 807	129 902	25 980	-13 827
Резерв сомнительных долгов покупателей	426 288	85 258	422 164	84 433	-825
Резерв на выплату премий покупателям	695 385	139 077	475 891	95 178	-43 899
Итого	1 372 994	274 599	1 080 012	216 002	-58 596

5.3. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2021 года, тыс. руб.:

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 455	4 110
готовая продукция и товары	2 335 083	3 658 384
резерв под снижение стоимости ТМЦ	-5	
Итого	3 339 533	3 662 494

*) Справочно:

1) расходы будущих периодов отнесены в баланс на статьи «Прочие внеоборотные активы» (со сроком больше года) и «Прочие оборотные активы» (со сроком менее года).

2) Статья «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» представляет собой в основном стоимость различных материалов, приборов и малоценного оборудования, предназначенного для процедур контроля качества (колонки, стандарты и др) и списываемого на затраты по мере использования.

Подробная расшифровка движения запасов в 2021 г. содержится в Приложении 1 к Пояснениям.

5.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и услугам

На 31 декабря 2021 на балансе Общества имелось 32 085 тыс. руб. НДС, непредъявленного к вычету. На 31 декабря 2020 года этот показатель составлял 22 214 тыс. руб.

5.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру, тыс. руб.:

Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	на 31.12.2021	31.12.2020
в том числе покупатели и заказчики	6 980 743	7 736 687
авансы выданные	503 015	545 448
задолженность бюджета/переплата в бюджет по налогам и сборам	1 025	829
расчеты по налогу на прибыль	38 265	
прочие дебиторы	16 939	20 146
резерв по сомнительным долгам	-422 164	-426 288
резерв на скидку покупателю	-475 891	-695 385
Итого дебиторская задолженность	6 641 932	7 181 437

Справочно: начиная с 2021 Общество подает декларацию по налогу на прибыль кварталом с ежемесячной уплатой авансовых платежей.

Информация о сумме дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении дебиторской задолженности в течение отчетного года приведена в Приложении 2 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация по движению дебиторской задолженности показана в развернутом виде.

Задолженность основных покупателей на 31.12.2021 г. имела следующую структуру. Суммы показаны без учета резерва сомнительных долгов и сумм платежей покупателей, поступивших 29-30 декабря 2021 и показанных в учете без разбивки по покупателям в сумме 834 778 тыс. руб. в уменьшение задолженности покупателей:

№ п/п	Наименование покупателя	Задолженность на 31.12.2021
1	Фирма ЦВ "Протек", ЗАО	555 213
2	ФК ПУЛЬС, ООО	1 084 351
3	Катрен НПК, АО	642 406
4	Ланцет, ЗАО	1 067 244
5	МЕДИПАЛ, ООО	129 853
6	РОСТА, ЗАО	353 124
7	Р-Фарм, АО	656 207
8	Фармперспектива, ООО	118 956
9	ФК Гранд Капитал, ООО	273 937
10	ИРВИН 2, ООО	661 185
11	Авеста Фармацевтика, ООО	209 584
12	ВИТА ЛАЙН, ООО	77 834
13	Фармкомплект, ООО	161 584
14	ИнтерЛек, ООО	82 300
15	Медикал лизинг-консалтинг, ООО	467 385
16	Прочие	715 960
17	Платежи поступившие 29-30.12.2021г	(834 778)
	Итого дебиторская задолженность покупателей	6 422 345
18	Астеллас Фарма Юроп Б.В.	558 398
	Итого задолженность покупателей	6 980 743

В состав дебиторской задолженности включена задолженность компании Астеллас Фарма Юроп Б.В. Данная задолженность возникает по агентскому договору и договора оказания услуг, по которому Общество оказывает услуги по организации продвижения продукции группы компаний Астеллас в Российской Федерации и странах СНГ.

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г. составила 422 164 тыс. руб., (на 31.12.2020 – 426 288 тыс.руб.) в течение 2020 года незначительно уменьшилась: на 4 124 тыс. руб. Данная сумма резерва состоит в большей части из долга ЗАО «Роста» (353 124 тыс.руб.).

5.6. Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 года займы отсутствуют, в течение года займы не предоставлялись.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств на 31 декабря 2021 г. выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства:	2 398 217	1 381 267
касса		44
расчетные счета (рубли)	2 395 322	1 377 861
валютные счета	2 895	3 362

5.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Прочие оборотные активы:	5 259	11 692
в том числе:		
Прочие дебиторы	3 181	8 848
Лицензии со сроком действия менее года	2 078	2 844

В строке Прочие дебиторы отражены оплаченные страховые полисы с оставшимся сроком списания менее года, в том числе страхование грузов, имущества, ответственности руководителей, сотрудников от несчастного случая.

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Прочие внеоборотные активы	5 780	920
в том числе:		
Прочие дебиторы	4 380	
Лицензии со сроком действия больше года	1 400	920

В строке Прочие дебиторы показаны видеопрезентации и рекламные ролики для показов на мероприятиях.

5.9. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года изменений уставного капитала не было.

Добавочный капитал в сумме 758 тыс.руб. сформирован за счет курсовой разницы по расчетам с акционерами по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества

5.10. Отложенные налоговые обязательства

Величина ОНО увеличилась за год с 253 тыс. руб. в 2019 году до 308 тыс. руб. в 2020 г. по причине приобретения в 2019 г. основных средств стоимостью от 40 до 100 тыс. руб.

Показатели	31.12.2020		31.12.2021		Отложенные налоги на счетах БУ в 2021
	Значение показателя	Отложенный налог	Значение показателя	Отложенный налог	
<i>Формирование ОНО, сч. 77:</i>					
Амортизация ОС 40-100 тыс руб.	-1 540	-308	-19 435	-3 887	-3 579
Итого	-1 540	-308	-19 435	-3 887	-3 579

5.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности приведена ниже, тыс. руб.:

Наименование статьи кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками:	9 685 114	11 205 643
перед третьими лицами	448 621	144 088
перед Астеллас Фарма Юроп Б.В.	6 128 110	5 722 374
перед ООО «Астеллас Фарма Продакшен»	3 108 383	5 339 181
Итого прочие кредиторы:	290 405	418 075
задолженность перед персоналом организации	137	186
задолженность по налогам и сборам	258 707	382 764
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	22 124	15 543
прочие	9 437	19 582
Итого кредиторская задолженность	9 975 519	11 623 718

Информация о сумме кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении кредиторской задолженности в течение отчетного года приведена в Приложение 3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Информация по движению кредиторской задолженности показана в развернутом виде.

5.12. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по текущим платежам за 2021 год имела следующую структуру, тыс. руб. :

Наименование налога (сбора)	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Фонд социального страхования - травматизм	233	157
Фонд социального страхования - врем нетрудоспособность и материнство	153	
ФФОМС	6 561	4 570
Фонд занятости (квотирование)		122
Пенсионный Фонд	15 177	10 694
Итого задолженность перед внебюджетными фондами	22 124	15 543

5.13. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по текущим платежам по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру, тыс. руб.:

Наименование налога (сбора)	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Налог на прибыль		26 479
Налог на добавленную стоимость	258 687	356 030
Налог на имущество		
Транспортный налог	20	255
Налог на доходы физических лиц		
Итого задолженность перед бюджетом	258 707	382 764

5.14. Оценочные обязательства

В целях бухгалтерского учета в 2021 году сформированы следующие оценочные обязательства (тыс.руб.):

Резерв	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	+/-
Резерв предстоящей оплаты отпусков	52 050	52 286	-236
Резерв выплаты годового бонуса сотрудникам	129 902	199 035	-69 133
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	5		5
резерв начисления премии покупателям	475 891	695 385	-219 494
резерв сомнительных долгов	422 164	426 288	-4 124

Резервы отпусков и выплаты бонуса сотрудникам отражены в бухгалтерской отчетности по статье Оценочные обязательства в общей сумме 181 952 тыс.руб.

Резервы начисления премий покупателям и резерв сомнительных долгов уменьшают в отчетности Дебиторскую задолженность.

5.15. Раскрытие информации по расходам и доходам Организации

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) (2021 г в сравнении с 2020 г.), тыс. руб.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля за 2021 год	18 152 361	16 383 514	1 768 847
Оказание услуг 2021 год	1 581 735	1 506 382	75 353
Оптовая торговля за 2020 год	23 640 051	22 022 370	1 617 681
Оказание услуг 2020 год	2 083 153	1 983 916	99 237

Валовая прибыль в 2021 увеличилась на 7,4% к значениям 2020 г.

Ниже представлена информация о структуре себестоимости по основным видам деятельности в разрезе элементов затрат ,тыс. руб.:

Наименование статьи	2021	2020
Материальные затраты, в т.ч.:		
Сырье и материалы	16 383 514	22 022 370
Затраты на оплату труда	1 005 047	1 352 157
Страховые взносы	206 362	286 176
Амортизация	11 367	17 595
Прочие затраты	283 606	327 988
Итого затрат	17 889 896	24 006 286

Управленческие расходы по элементам, тыс.руб.:

Наименование статьи	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	68 743	727 828
Страховые взносы	17 060	121 645
Аренда помещений	2 352	3 989
Амортизация	6 707	4 364
Прочие	46 562	71 962
Итого затрат	141 424	929 787

Коммерческие расходы по элементам, тыс.руб.:

Наименование статьи	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	39 479	
Страховые взносы	7 896	
Расходы на дистрибуцию и продвижение	294 898	392 447
Страхование задолженности	26 063	58 761
Хранение и складское обслуживание	27 941	65 946
Контроль качества	58 690	34 959
Прочие	3 421	4 560
Итого затрат	458 388	556 673

5.16. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены следующие прочие расходы (ПБУ 9/99 и 10/99), тыс. руб.:

Прочие расходы	2020 год	2020 год
Услуги банка	3 286	3007

Курсовая разница		7 506
Премия покупателям		3 690 506
Затраты не уменьшающие базу налога на прибыль (корпоративные мероприятия, благотворительность и др.)	82 061	73 377
Убыток от списания (уничтожения) товара с истекшим сроком годности	43 846	26 873
Резерв сомнительных долгов		2 240
Экологический сбор	816	312
Прочие	1 841	2 719
Итого прочие расходы	131 850	3 806 540

И получены прочие доходы, тыс.руб:

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Доход от продажи имущества	10 332	58 825
Премии от поставщика товара		3 198 718
Курсовая разница	2 142	
Восстановлен резерв сомнительных долгов	4 124	
Прочие	1 309	
Итого прочие доходы	17 907	3 257 543

5.17. Связанные стороны

В 2021 году Общество проводило операции с двумя аффилированными лицами:

Наименование аффилированного лица (юридический адрес)	Частная компания с ограниченной ответственностью «Астеллас Фарма Юроп Б.В», Силвиусвег 62, 2333 ВЕ Лейден, Нидерланды
Характер отношений с аффилированным лицом:	приобретение товаров
Количество принадлежащих лицу акций общества	15,248
Доля лица в уставном капитале общества	99.99%
Виды операции с аффилированным лицом	приобретение товаров, оказание промоционных и маркетинговых услуг, в том числе в качестве агента
Объем операций каждого вида со связанными сторонами	
1. приобретение товаров в относительном выражении :	73,14%
в абсолютном выражении (тыс.руб):	10 818 211
2. оказание услуг в относительном выражении:	100%
в абсолютном выражении (тыс.руб):	1 581 735
3. получение компенсации убыточности в относительном выражении:	100%
в абсолютном выражении (тыс.руб):	2 858 848
4. получение бонуса за товарооборот в относительном выражении:	74,58%
в абсолютном выражении (тыс.руб):	432 728
5. безвозмездное получение образцов товара, стандартов в относительном выражении:	100%
в абсолютном выражении (тыс.руб):	1314

6. приобретение промоционных видео-роликов в относительном выражении: в абсолютном выражении: Доля операций на рыночных условиях	100% 4 041 100%
Использованные методы определения цен по каждому виду операций с ним	Рыночный

Наименование аффилированного лица (юридический адрес)	ООО «Астеллас Фарма Продакшен», 109147, Москва, Марксистская 16
Характер отношений с аффилированным лицом	приобретение товаров
Количество принадлежащих лицу акций общества Доля лица в уставном капитале общества	Контролируются одним и тем же юридическим лицом 0%
Виды операции с аффилированным лицом	приобретение товаров (упакованного товара)
Объем операций каждого вида со связанными сторонами 1. приобретение товаров в относительном выражении: в абсолютном выражении (тыс.руб): 2. получение бонуса за товарооборот в относительном выражении: в абсолютном выражении (тыс.руб): Доля операций на рыночных условиях	26,86% 3 973 756 25,42% 147 496 100%
Использованные методы определения цен по каждому виду операций с ним	Рыночный

Показатель «в относительном выражении» подразумевает доли внутри группы. Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	2021 год		2020 год	
	Астеллас Юроп Б.В.	ООО «Астеллас Фарма Продакшен»,	Астеллас Юроп Б.В.	ООО «Астеллас Фарма Продакшен»,
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления в том числе:				
От продажи услуг	1 311 535		2 421 348	
Премия, компенсация	4 589 950	155 589	2 056 460	360 234
Платежи в том числе:				
Приобретение готовой продукции	11 708 300	6 009 111	14 623 973	6 976 851
Приобретение промоционных роликов	4 041			

5.18. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора; коммерческого директора, директора по персоналу; финансового директора; руководителя отдела логистики, медицинского директора, руководителя отдела регистрации, руководителя юридической группы

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочное вознаграждение (заработная плата, премии, отпуск, годовой бонус, выплаты в государственные и внебюджетные формы, медицинское страхование и проч.) на общую сумму 86 071 тыс. руб. (2020 год - 188 890 тыс. руб.)

Долгосрочное вознаграждение (отчисления в НПФ) основному управленческому персоналу за 2021 год составило 2718 тыс. руб. (2020 год – 3 881 тыс. руб.)

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.:

Вид вознаграждения	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения	86 071	188 890
в т.ч.		
Зарплата	72 909	162 187
Выплаты государственным и внебюджетным фондам	12 749	26 270
Медицинское страхование	413	433
Долгосрочные вознаграждения	2 718	3 881
в т.ч.		
Негосударственный пенсионный фонд	2 718	3 881

5.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Политическая ситуация

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В настоящее время отсутствуют иски к Обществу, которые могут оказать существенное влияние на его финансовое положение.

5.20. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль”, в бухгалтерской отчетности отражается следующая информация (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма
Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	1 130 445
Налог на прибыль	-314 947
Текущий налог на прибыль	-252 772
Отложенный налог	-62 175
Налоговая база для исчисления налога	1 263 860
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	-314 947

5.21. Прибыль на одну акцию

В 2021 году прибыль Общества составила 53,48 тыс. руб. в расчете на одну акцию, в 2020 г. убыток Общества составлял 27,90 тыс. руб. в расчете на одну акцию. Количество акций не менялось и составляло 15.249 штук.

В 2021 году Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

5.22. Оценки стоимости чистых активов акционерных обществ

Чистые активы на 31.12.2021 составляют 1 503 691 тыс. руб, их значение увеличилось по сравнению с 2020 г., когда величина чистых активов составляла – 688 203 тыс. руб. Увеличение чистых активов отражает получение прибыли в размере 815 488 тыс. руб. (против убытка 425 410 тыс.руб. в 2020 г)

5.23. Резервы, образованные в соответствии с законодательством

Создан резервный фонд в размере, предусмотренном Уставом Общества, 5 процентов от его уставного капитала что составляет 381 тыс.руб.

6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится планируемая реорганизация Общества в форме присоединения к ООО «Астеллас Фарма Продакшен».

7. Планируемая реорганизация Общества

30 сентября 2021 г. Общим Собранием Акционеров Общества было принято решение о начале процедуры реорганизации Общества в форме присоединения Общества к ООО «Астеллас Фарма Продакшен» (ОГРН 1147746234701, ИНН 7709948951). ООО «Астеллас Фарма Продакшен» будет являться правопреемником АО «Астеллас Фарма» в порядке универсального правопреемства в отношении всего имущества, прав, обязанностей и обязательств АО «Астеллас Фарма» в отношении всех его кредиторов и должников.

Все имущество, права, обязанности и обязательства АО «Астеллас Фарма» переходят к ООО «Астеллас Фарма Продакшен» в соответствии с Передаточным актом, составленным по состоянию на 30 июня 2021 г на Дату завершения Присоединения.

По состоянию на 30 июня 2021 г. общая балансовая стоимость активов АО «Астеллас Фарма», передаваемых ООО «Астеллас Фарма Продакшен», по Передаточному акту составляет 9 588 123 674 рублей 71 копейки. Изменения, которые произойдут в период с 30 июня 2021 г. до Даты завершения Присоединения в отношении прав, обязанностей, обязательств или стоимости передаваемого имущества, для целей ведения более точного бухгалтерского учета могут быть отражены в уточнениях к Передаточному акту.

Формирование Уставного капитала организации-правопреемника будет происходить путем суммирования значений Уставного капитала обеих организаций.

На 31.12.2021 расходы Общества на проведение процедуры реорганизации составили 1 425 тыс руб и включают в себя расходы на консультационные услуги, услуги независимого оценщика, услуги по переводу документации и рассылки уведомлений кредиторам. Основные расходы по консультациям и организационным вопросам относятся централизованно на бюджет головной организации Астеллас и перевыставляться Обществу не будут.

Подача в уведомления в ИФНС о начале завершения реорганизации планируется в январе 2022 г.

Руководитель _____

18 января 2022 г.

В.В.Феркович

