Общество с ограниченной ответственностью

«ФАРМАПАРК»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Москва

Оглавление

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 капитала, основные участники 5
1.5. Информация об органах управления 5
1.6. Информация о контрольных органах 5
1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе 5
1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах 5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 6
2.1. Основа представления 6
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 7
2.3. Последствия изменения учетной политики 7
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета 7
2.5. Инвентаризация имущества и обязательств. 8
2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 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 11
2.12. Финансовые вложения 11
2.13. Материально-производственные запасы 12
2.14. Незавершенное производство и готовая продукция 12
2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами 12
2.16. Добавочный капитал 13
2.17. Кредиты и займы 13
2.18. Целевое финансирование и государственная помощь 13
2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 13
2.20. Оценочные резервы 14
2.21. Арендованные основные средства 15
2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение. 15
2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 15
2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 15
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 18
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 ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 20
4.1. Нематериальные активы 20
4.2. Результаты исследований и разработок 23
4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы. 26
4.4. Основные средства. 26
4.5. Долгосрочные финансовые вложения 31
4.6. Отложенные налоговые активы 33
4.7. Прочие внеоборотные активы 33
4.8. Запасы 33
4.9. Дебиторская задолженность 34
4.10. Краткосрочные финансовые вложения 35

4.11. Денежные средства и денежные эквиваленты 35
4.12. Прочие оборотные активы. 38
4.13. Уставный капитал 38
4.14. Переоценка внеоборотных активов 38
4.15. Добавочный капитал (без переоценки) 38
4.16. Резервный капитал 38
4.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 39
4.18. Отложенные налоговые обязательства 39
4.19. Кредиты и займы 40
4.20. Кредиторская задолженность 42
4.21. Целевое финансирование. 42
4.22. Государственная помощь. 43
4.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 43
4.24. Прочие краткосрочные обязательства. 43
4.25. Арендованные основные средства 43
4.26. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом 44
4.27. Обеспечения полученные и выданные 44

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 44

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 44
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 44
5.3. Договоры строительного подряда. 45
5.4. Прочие доходы и расходы 45
5.5. Налог на прибыль 47
5.6. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию 47

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 47

6.1. Информация о прекращаемой деятельности 47
В 2020 году Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности. 47
6.2. Связанные стороны 48
6.4 Информация по сегментам. 52
6.5 События после отчетной даты 52

7. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 53

7.1 Налоговое законодательство 53
7.2 Пандемия COVID-19 53

ООО «ФАРМАПАРК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2021 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФАРМАПАРК» (далее - «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАПАРК» создано путем учреждения и зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой РФ 16.10.2001 (50:11:02711)

ООО «ФАРМАПАРК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1025002865986 (Свидетельство выдано ИМНС РФ по городу Красногорску Московской области, серия и номер свидетельства о государственной регистрации – 50, 004477247).

В связи с изменением юридического адреса, Общество было снято с учета ИМНС по г. Красногорску и поставлено на учет по месту нахождения ИМНС №28 по г. Москве (Свидетельство 77 №008040292, дата постановки на учет – 23.05.05).

ООО «ФАРМАПАРК» присвоены коды: идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5024049406, код причины постановки на учет (КПП) 772801001.

Адрес фактического места нахождения Общества: г. Москва, Научный проезд, д. 8, стр. 1, что соответствует адресу регистрации.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
159	167	171

1.2. Основные виды деятельности

В 2021-2019 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Производство и реализация иммунобиологических, бактерийных, химико – фармацевтических, лекарственных и других препаратов.

2. Организация и проведение научно – исследовательских, в том числе с использованием микроорганизмов, опытно – конструкторских и проектно-изыскательских работ.

Обществу присвоены коды ОКВЭД: 51.46; 73.10; 24.41; 24.42.1; 24.42.2

Новые коды ОКВЭД, соответствующие видам деятельности Общества: 21.10; 21.20.1

Общество имеет лицензии:

на осуществление деятельности по производству лекарственных средств - №00045-ЛС от 23 апреля 2018 г., выданная Министерством промышленности и торговли РФ **бессрочная;**

на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний, выполнение работ с микроорганизмами 4 группы патогенности (№77.01.13.001.Л.000021.01.10 от 25.01.2010) **бессрочная.**

1.3.Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «ФАРМАПАРК» на 31.12.2021 входит обособленное подразделения, не выделенное на отдельный баланс, зарегистрированное по адресу:

117545, Москва, Дорожный 1-й проезд, д.1, стр.2.

КПП обособленного подразделения 772645001, поставлено на учет 09.11.2011 г.

1.4. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2021 составляет 29 551 371,00 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на отчетные даты являются:

Наименование	Доля в тыс. руб. на 31.12.2021	Доля в тыс. руб. на 31.12.2020	Доля в тыс. руб. на 31.12.2019
Бигперл Трейдинг Лимитед (BIGPEARL TRADING LIMITED), Лимассол, Кипр. Рег. № HE 296387I от 04.11.11	29 551 (100%)	29 551 (100%)	29 551 (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).

Генеральный директор Общества - Лебедянский Вячеслав Александрович.

Полномочия генерального директора решением единственного участника Общества от 02.02.2022 продлены сроком до 27.02.2023 года.

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

1.6. Информация о контрольных органах

Согласно Устава Общества контрольным органом является ревизионная комиссия.
На отчетную дату в состав комиссии входят следующие лица:

1) Ирниденко С.Н.;
2) Смирнова А.С.;
3) Белозерова Т.В.

Ревизионная комиссия утверждена решением единственного участника Общества от 26.11.2020 и действует по 31.12.2022

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году Аудитором Общества является ООО «АудитПрофит» (ИНН 7707625546 КПП 770701001).

Юридический адрес: 127051, Москва, ул. Садовая-Сухаревская, д. 2/34, стр. 1, офис 511.

ООО «АудитПрофит» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер 12006270303).

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ФАРМАПАРК» имеет следующие дочерние и зависимые общества:
По состоянию на 31 декабря 2021 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	ОАО «Фармацевтические инновации»	159 998	99 999	99,9 %
	Всего:	159 998	99 999	X

По состоянию на 31 декабря 2020 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	ОАО «Фармацевтические инновации»	159 998	99 999	99,9 %
	Всего:	159 998	99 999	X

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 2012г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

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.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

С 2021 года Общество ввело в действие новую Учетную политику для бухгалтерского и налогового учета. Основной причиной введения новой Учетной политики является применение с 01.01.2021 Обществом федерального стандарта 05/2019 «Запасы». Вступление в силу перечисленных изменений не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

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.

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 отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах более чем на 5%.

Группой статей Бухгалтерского баланса являются следующие показатели:

- Внеоборотные активы
- Оборотные активы
- Капитал и резервы
- Долгосрочные обязательства
- Краткосрочные обязательства

Группой статей Отчета о финансовых результатах являются следующие показатели:

- Выручка
- Себестоимость
- Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие и управленческие расходы)
- Прочие доходы (включая проценты к получению)
- Прочие расходы (включая проценты к уплате)
- Прибыль для налогообложения
- Текущий налог
- Изменения отложенных налоговых обязательств и активов
- Чистая прибыль

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 учетную политику изменения и дополнения на 2019 и 2020 гг. не вносились. В учетную полити-ку, применяемую начиная с 2021 год и на последующие годы, внесены изменения в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ФАРМАПАРК»» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Управление производством», 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

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 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.

В ноябре 2021 года проведена инвентаризация основных средств. Результаты инвентаризации отражены в учете в ноябре отчетного года.

По состоянию на 31.12.2021 произведена инвентаризация запасов, готовой продукции и полуфабрикатов на складах и в производстве. Выявленные отклонения отражены в учете в декабре 2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 проведена инвентаризация обязательств, НМА, вложений во внеоборотные активы, финансовые вложения, денежные средства, оценочные обязательства. Результат инвентаризации отражен в учете в декабре 2021 года.

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

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 представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 руб.	61,9057 руб.
Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 руб.	69,3406 руб.

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 2019-2021 гг. не проводилась.

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

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

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается: исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности;

Определение срока полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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.

Аналитический учет НИОКР ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 8 «Выполнение НИОКР» по инвентарным объектам. Инвентарным объектом является совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Текущие расходы на проведение НИОКР отражаются на счете 20 «Основное производство» и в конце отчетного периода закрываются на счет 08.08 «Выполнение НИОКР».

Списание расходов на НИОКР со счета 08.08 производится в зависимости от результата НИОКР:

При получении отрицательного результата - расходы на завершенные НИОКР признаются прочими расходами отчетного периода и в сумме фактических затрат списываются в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

2) При получении положительного результата - списание расходов на завершенные НИОКР производится линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИР, НИОКР, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато фактическое применение полученных результатов.

3) При получении положительного результата, подлежащего патентованию, - расходы на завершенные НИОКР в сумме фактических затрат включаются в первоначальную стоимость нематериального актива. Бухгалтерский учет такого объекта осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», после получения охранного документа стоимость нематериального актива признается путем начисления амортизации в течение срока действия патента.

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.

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

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 и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию. 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 аналитическим счете бухгалтерского учета.

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.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

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

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится одним из следующих способов: линейный способ (по собственным основным средствам)

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется: при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

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.

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

2.12. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется 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 соответствии с требованиями Положения в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

По состоянию на 31.12.2021, согласно учетной политике Общества, проведена проверка на обесценение акций ОАО «Фармацевтические инновации».

На 31.12.2021 резерв под обесценение акций не создавался в связи с устойчивым ростом чистых активов компании на 1 акцию в течение двух предыдущих лет.

2.13. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости единицы материально-производственных запасов (с применением серийного учета МПЗ).

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 разделе 4.23 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 оценено 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 отражены законченные производством изделия, прошедшие контроль качества. Готовая продукция оценена 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.

2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражается вклад в имущество участником общества.

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

В 2020 и 2019 году Общество получило субсидию из федерального бюджета. Информация о субсидии представлена в разделе 4.21

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 предстоящую оплату отпусков резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство на предстоящую выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал;

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.23 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

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение МПЗ раскрыт в соответствующих разделах учетной политики Общества.

Резерв под обесценение материальных запасов, продукции и полуфабрикатов определяется Обществом на 31 декабря отчетного года по следующему перечню материальных ценностей:

- сырье и материалы;
- готовая продукция;
- товары.

Критерии включения в перечень для проверки на обесценение по учетной политике Общества установлены следующие:

- моральное старение;
- полная или частичная утрата первоначальных качеств;
- остаточный срок годности менее 20%;
- наличие МПЗ без движения более 12 месяцев;

Обязанность по созданию резерва возникает в случае, если стоимость МПЗ, подлежащих проверке на обесценение, превышает 5% от соответствующей статьи «Запасы» бухгалтерского баланса Раздела II «Оборотные активы» по каждому виду материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии сомнительной дебиторской задол-женности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, уста-новленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяет-ся отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспо-собности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в следующем по-рядке:

-просроченная задолженность от 45 до 90 дней - резерв в размере 50% от суммы долга;
-просроченная задолженность свыше 90 дней - резерв в размере 100% от суммы долга.

Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов в последний день от-четного квартала.

По дебиторам с задолженностью свыше 1 млн. руб. в расчете резерва сумма дебиторской за-долженности каждого конкретного клиента на отчетную дату должна быть скорректирована на сумму оплат просроченных счетов, произошедших в срок не позднее, чем за 10 рабочих дней до момента подписания отчетности по РСБУ за отчетный период. Если более 50% общей задолженности дебитора из данной группы находится в просрочке свыше 90 дней, то процент начисления резерва для данного дебитора должен рассматривается индивидуально (например, при контрактах с государственными компаниями резерв может создаваться в меньшем размере).

Для всех без исключения дебиторов применяется 100%-ное начисление резерва на дебиторскую задолженность, если имеются доказанные факты банкротства дебитора, а также исковые заявления предприятия в Арбитражный суд о взыскании задолженности.

Для каждого дебитора может быть применен индивидуальный подход начисления резерва в слу-чае наличия определенных доказательств и обстоятельств с учетом событий после

отчетной даты и по которым суждение в отношении применения индивидуального подхода представляются более объективными и справедливыми.

По задолженности по внутригрупповым операциям резерв по сомнительным долгам не начисляется.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется по всем финансовым вложениям, имеющимся в организации, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение акций производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения следующим образом:

а) запрашивается у эмитента бухгалтерская отчетность и данные о количестве эмитированных акций;

б) рассчитывается стоимость чистых активов эмитента согласно требованиям Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденного Приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29.01.2003 N 10н/03-6/пз;

в) определяется расчетная стоимость одной акции путем деления стоимости чистых активов на количество эмитированных акций.

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;
- по стоимости дисконтированных арендных платежей и иных затрат арендатора, предусмотренных и обусловленных договором аренды.

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 выданных и полученных производится исходя из условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается в балансовой оценке на отчетные даты на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

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.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- ✓ доходы от реализации продукции;
- ✓ доходы от реализации проектно-изыскательских и научно-исследовательских работ;

Прочими доходами признаются:

- ✓ проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- ✓ начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- ✓ поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- ✓ поступления от продажи иностранной валюты;
- ✓ доходы от продажи финансовых вложений;
- ✓ доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- ✓ доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- ✓ материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- ✓ материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- ✓ поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- ✓ доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- ✓ суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- ✓ курсовые разницы;
- ✓ прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- ✓ прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, 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 /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- ✓ доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- ✓ восстановление/создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;

✓ иные.

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 производственные и общепроизводственные 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.

Финансовые скидки (премии), предоставленные поставщиками (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.д.) и не изменяющие цену товара, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.01 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Финансовая скидка полученная» и в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.

Финансовые скидки (премии), предоставленные покупателям за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.д.) и не изменяющие цену товара, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.02 «Прочие доходы и расходы» «Скидки покупателям» и в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов. Данные премии являются ретроспективными и предоставляются за определенный договором расчетный период после его завершения.

2.27. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

У общества в 2021-2019 г. отсутствовали доходы по договорам строительного подряда.

2.28. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.29. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Общество не является акционерным.

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

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

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.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса из бухгалтерской отчетности за соответствующие годы.

Данные статей отчета о финансовых результатах за 2020 сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах из бухгалтерской отчетности за предыдущий год.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2021-2020 г. представлена в таблицах.

Движение нематериальных активов за 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	На 01.01.2021			Изменения за период							На 31.12.2021		
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Всего по строке баланса:	**1110**	**5 627**	**(2 993)**	**2 634**				**(762)**	**0**	**0**	**0**	**5 627**	**(3 755)**	**1 872**
Нематериальные активы - ВСЕГО	**В т.ч. стр 1110**	**5 624**	**(2 993)**	**2 631**				**(762)**	**0**	**0**	**0**	**5 624**	**(3 755)**	**1 869**
Патенты		*3 251*	*(1 493)*	*1 758*				*(175)*				*3 251*	*(1 668)*	*1 583*
Товарные знаки		*2 373*	*(1 500)*	*873*				*(587)*				*2 373*	*(2 087)*	*286*
Приобретение нематериальных активов – ВСЕГО:	**1111**	**3**		**3**								**3**	**0**	**3**
В т.ч. Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		*3*		*3*								*3*		*3*
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания														

Движение нематериальных активов за 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На 01.01.2020			Изменения за период							На 31.12.2020		
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Всего по строке баланса:	**1110**	**5 627**	**(2 225)**	**3 402**				**(767)**	**0**	**0**	**0**	**5 627**	**(2 993)**	**2 634**
Нематериальные активы - ВСЕГО	**В т.ч. стр 1110**	**5 624**	**(2 225)**	**3 399**				**(767)**	**0**	**0**	**0**	**5 624**	**(2 993)**	**2 631**
Патенты		*3 251*	*(1 318)*	*1 933*				*(175)*				*3 251*	*(1 493)*	*1 758*
Товарные знаки		*2373*	*(907)*	*1466*				*(593)*				*2 373*	*(1 500)*	*873*
Приобретение нематериальных активов – ВСЕГО:	**1111**	**3**		**3**								**3**		**3**
В т.ч. Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		*3*		*3*								*3*		*3*
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания														

Информация об оставшихся сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	Способ начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
			Оставшийся срок полезного использования (в месяцах)	Остаточная стоимость на отчетную дату	Оставшийся срок полезного использования (в месяцах)	Остаточная стоимость на отчетную дату
Всего по патентам:				**1 583**		**1 758**
Гибридный белок и способ получения безметионинового , 2453604 интерферона альфа-2 человека **по межд. фазе PCT**	линейный	222	111	52	123	57
Патент №2453604 Гибридный белок(варианты), штамм бактерий Escherichia coli	линейный	225	111	610	108	45
Патент №2441072 Гибридный белок и способ получения безметионинового интерферона альфа-2 человека.	линейный	215	96	40	123	676
Патент №2321424 преп рекомб плазмид ДНК, кодир синт	линейный	222	58	17	70	20
Патентование "Эритропоэтин пролонгир действия (карбамилированный дарбэпоэтин 9С-DEPO)". Пат.№2575773	линейный	210	139	80	132	49
Способ культивирования штамма-продуцента E.Coli с применением трехкомпонентной подпитки №2473683	линейный	227	120	45	117	729
Патент №2446172 Способ получ зрел интерф а-2 с использ дрожж Saccharomyces cerevisiae	линейный	222	105	654	123	56
Способ получения зрелого интерферона альфа-2 чел., штамм Saccharomyces cerevisiae **по межд.фазе PCT** Патент №2446172	линейный	222	111	51	151	88
Патент №2440417 Филграстим (Способ очистки рекомбинантного гранулоцитарного колониестимулирующего фактора человека)	линейный	221	109	34	121	38
Всего по товарным знакам:				**286**		**873**
Товарный знак "BIO_PROCESS" 337001	линейный	98	0	0		0
Товарный знак "АЛЬТЕВИР" 287444	линейный	68	31	260		0
Товарный знак "БИО_ПРОЦЕСС" 337000	линейный	98	0	0	23	27
Товарный знак "Граноген"301206	линейный	116	0	0	18	15
Товарный знак "Зеленая веточка" (второй вариант) 567326	линейный	95	27	18		1
Товарный знак "ПегАльтевир" 487790	линейный	37	0	0		
Товарный знак "РАНАКИН" 483487	линейный	121	17	8		
Товарный знак "ФАРМАПАРК СЛОВЕСНЫЙ" Свидетельство № 456739	линейный	108	0	0		
Товарный знак "Эпостим"287445	линейный	110	0	0	450	360
Товарный знак (зеленая веточка) 254804	линейный	120	0	0	929	470
ИТОГО:				**1 869**		**2 631**

4.2. Результаты исследований и разработок.

Информация о наличии и движении расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы **за 2021** и **2020** г приведена в таблицах (строка баланса 1120 и 1121)

Наименование показателя	Код строки	На начало 2021 года			Изменения за период					На конец 2021 года		
					Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы	Расходы на НИОКР, не давшие результата			
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость
Всего НИОКР	**1120**	**1 597 984**	**0**	**1 597 984**	**730 892**	**(210 223)**		**(34 911)**		**2 118 653**	**(34 911)**	**2 083 742**
Законченные НИОКР - всего					**210 223**			**(34 911)**		**210 223**	**(34 911)**	**175 312**
11.Новая форма ГЛФ "Граноген" во флаконах (Филграстим)					33 775			(8 444)		33 775	(8 444)	25 331
7.2 Регистрация препарата Эритропоэтин (СуперЭПО). Внесение в НД.					176 448			(26 467)		176 448	(26 467)	149 981
Не законченные НИОКР - всего	**1121**	**1 597 984**		**1 597 984**	**520 669**	**(210 223)**				**1 908 430**		**1 908 430**
Эподарба		431 436		431 436	118 821					550 257		550 257
Супер ЭПО		83 850		83 850		(83 850)						
лек средство для лечения глазных инфекций		3 001		3 001						3 001		3 001
препарат ErbB2-позитив опухолей		60 300		60 300	7					60 307		60 307
Адалимумаб		227 229		227 229	180 565					407 794		407 794
Карбамилированный дарбэпоэтин		45 571		45 571	7					45 578		45 578
ГК №14.N08.11.0077 от 16.06.2016		11 000		11 000						11 000		11 000

Наименование показателя	Код строки	На начало 2021 года			Изменения за период					На конец 2021 года		
						Выбыло						
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы	Расходы на НИОКР, не давшие результата	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость
Экулизумаб		166 230		166 230	167 693					333 923		333 923
Граноген, шприцы		31 479		31 479	2 296	(33 775)						
Интерферон-бета 1а		6 470		6 470						6 470		6 470
Ремифирен (инфликсимаб)		433 275		433 275	30 305					463 580		463 580
Эритропоэтин (Супер-ЭПО).		92 622		92 622	(24)	(92 598)						
Клеточная линия		1 302		1 302						1 302		1 302
Ромиплостим		4 219		4 219	11 281					15 500		15 500
7.3 Эпостим. Новые дозировки					9 718					9 718		9 718

Наименование показателя	Код строки	На начало 2020 года			Изменения за период					На конец 2020 года		
						Выбыло						
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы	Расходы на НИОКР, не давшие результата	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость
Всего НИОКР	**1120**	**1 200 593**	**(6 954)**	1 193 639	**404 494**			**(148)**		**1 605 087**	**(7 102)**	**1 597 985**
Законченные НИОКР - всего		**7 102**	**(6 954)**	**148**				**(148)**		**7 102**	**(7 102)**	
Усоверш. технологии произ-ва субст ПегИнтерферон и масштаби-рование пр-ва. Внесение изм в НД.		7 102	(6 954)	148				(148)		7 102	(7 102)	
Не законченные НИОКР - всего	**1121**	**1 193 491**		**1 193 491**	**404 494**					**1 597 985**		**1 597 985**
Эподарба		342 827		342 827	88 609					431 436		431 436
Супер ЭПО		83 850		83 850						83 850		83 850
лек средство для лечения глазных инфекций		3 001		3 001	0					3 001		3 001
препарат ErbB2-позитив опухолей		60 300		60 300	0					60 300		60 300
Адалимумаб		112 841		112 841	114 389					227 229		227 230
Карбамилированный дарбэпоэтин		45 564		45 564	7					45 571		45 571
ГК №14.N08.11.0077 от 16.06.2016		11 000		11 000						11 000		11 000
Экулизумаб		100 396		100 396	65 834					166 230		166 230
Граноген, шприцы		19 267		19 267	12 212					31 479		31 479
Интерферон-бета 1а		6 470		6 470						6 470		6 470
Ремифирен (инфликсимаб)		324 627		324 627	108 648					450 275		433 275
Эритропоэтин (Супер-ЭПО).		80 727		80 727	11 895					92 622		92 622
Клеточная линия		1 302		1 302						1 302		1 302
Ромиплостим		1 319		1 319	2 900					4 219		4 219

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы.

Показатели отсутствуют.

4.4. Основные средства.

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

Наличие и движение основных средств за 2021 г. (строка баланса 1150)

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Выбыло			Переоценка				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортиза-ция	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная аморти-за-ция	остаточная стоимость
Основные средства всего	**1150**	**458 225**	**(341 206)**	**50 588**	**(8 966)**	**8 724**	**(47 040)**	**0**	**0**	**499 847**	**(379 522)**	**120 325**
Основные средства - всего	**1152**	**458 225**	**(341 206)**	**50 588**	**(8 966)**	**8 724**	**(47 040)**	**0**	**0**	**499 847**	**(379 522)**	**120 325**
Здания		11 790	(7 971)	95			(831)			11 885	(8 802)	3 083
Сооружения		112 826	(80 581)				(14 777)			112 826	(95 358)	17 468
Машины и оборудование		314 897	(235 947)	42 997	(7 001)	6 760	(29 244)			350 893	(258 431)	92 462
Офисное оборудование		9 516	(8 103)	760	(956)	956	(795)			9 320	(7 942)	1 378
Транспортные средства		1 763	(1 746)		(609)	609	(16)			1 154	(1 153)	1
Производственный и хозяйственный инвентарь		3 845	(3 845)	0	(14)	14				3 831	(3 831)	0
Другие виды основных средств		3 588	(3 013)	6736	(386)	385	(1 377)			9 938	(4 005)	5 933
Незавершенное строительство и оборудование к установке	**1153**	**9 162**	**0**	**51 467**	**(50 587)**					**10 042**	**0**	**10 042**

Наличие и движение основных средств за 2020 г. (строка баланса 1150)

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Выбыло			Переоценка				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накоплен-ная амортизация	остаточная стоимость
Основные средства всего	**1150**	**401 447**	**(303 903)**	**62 265**	**(5 487)**	**5 487**	**(42 790)**			**458 225**	**(341 206)**	**117 019**
Основные средства - всего	**1152**	**401 447**	**(303 903)**	**62 265**	**(5 487)**	**5 487**	**(42 790)**			**458 225**	**(341 206)**	**117 019**
Здания		11 790	(7 158)				(813)			11 790	(7 971)	3 819
Сооружения		112 826	(65 805)				(14 776)			112 826	(80 581)	32 245
Машины и оборудование		258 252	(215 604)	62 050	(5 405)	5 405	(25 748)			314 897	(235 947)	78 950
Офисное оборудование		9 301	(7 172)	215			(931)			9 516	(8 103)	1 413
Транспортные средства		1 763	(1 549)				(197)			1 763	(1 746)	17
Производственный и хозяйственный инвентарь		3 927	(3 926)		(82)	82	(1)			3 845	(3 845)	0
Другие виды основных средств		3 588	(2 689)				(324)			3 588	(3 013)	575
Незавершенное строительство и оборудование к установке	**1153**	**32 877**		**38 549**	**(62 264)**					**9 162**		**9 162**

Информация о сроках полезного использования и методах амортизации за 2021-2020 г.

Группа основных средств	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Амортизационная группа/ Установленный срок полезного использования	Метод начисления амортизации	Амортизационная группа/ Установленный срок полезного использования	Метод начисления амортизации
Здания	10 группа (свыше 30 лет)	линейный	10 группа (свыше 30 лет)	линейный
Сооружения	5 (7-10лет), 6 (10-15 лет), 7 (15-20 лет)	линейный	5 (7-10лет), 6 (10-15 лет), 7 (15-20 лет)	линейный
Машины и оборудование	2 (2-3 года), 3 (3-5 лет), 4 (5-7 лет), 5 (7-10 лет)	линейный	2 (2-3 года), 3 (3-5 лет), 4 (5-7 лет), 5 (7-10 лет)	линейный
Оборудование, принятое на баланс по договору лизинга	4 (5-7 лет), 5 (7-10 лет)	Способ уменьшаемого остатка	4 (5-7 лет), 5 (7-10 лет)	Способ уменьшаемого остатка
Транспортные средства	3 (3-5 лет)	линейный	3 (3-5 лет)	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 (3-5 лет), 4 (5-7 лет), 5 (7-10 лет)	линейный	3 (3-5 лет), 4 (5-7 лет), 5 (7-10 лет)	линейный
Другие виды основных средств	2 (2-3 года), 3 (3-5 лет), 4 (5-7 лет)	линейный	2 (2-3 года), 3 (3-5 лет), 4 (5-7 лет)	линейный

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2021 гг. отсутствует. В 2020 году имелось дооборудование используемых основных средств тележки стеллажные 2 штуки на сумму 482 тыс. руб.

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки находятся в аренде у арендодателя помещений.

По состоянию на 31.12.2021 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет основных средств, полученных по договору лизинга.

Основные средства на консервации по состоянию на 31.12.2021 (по остаточной стоимости):

Основное средство	Инвентарный номер	Остаточная стоимость
Итого:		898
Генератор воздуха ГЧВ-2,0-3,5	6318	77
Горелка газовая Phoenix II standart, Schuett, дисплей, выбор языка, поджиг от сенсора и педали	6807	45
Поляриметр D+S цифровой автоматический ADP410 зав.№PX10085	2701	62
Системы ProfluxM12 Dual Pump	2685	512
Увлажнитель ультразвуковой Вдох-Нова-1800-У(компл:воздуховоды,углы,керамические диски)	6311	49
Центрифуга проточная Sorvall Contifuge Stratos зав.№41199977	2918	153

Основные средства на консервации по состоянию на 31.12.2020 (по остаточной стоимости):

Основное средство	Инвентарный номер	Остаточная стоимость
Итого:		866
Генератор воздуха ГЧВ-2,0-3,5	6318	77
Поляриметр D+S цифровой автоматический ADP410 зав.№PX10085	2701	62
Системы ProfluxM12 Dual Pump	2685	512
Танк напорный 20 л зав.№T2909	2812	13
Увлажнитель ультразвуковой Вдох-Нова-1800-У (компл: воздуховоды, углы, керамические диски)	6311	49
Центрифуга проточная Sorvall Contifuge Stratos зав.№41199977	2918	153

Информация об имуществе, полученном по договорам аренды недвижимости и аренды оборудования, представляет собой следующее.

Аредодатель	Объект	Реквизиты договора	Отражение арендованного имущества у арендатора	Стоимость имущества на 31.12.2021	Стоимость имущество на 31.12.2020
ООО "Профифарм"	помещения	ПФ/01-10/ФП от 01.01.2010	за балансом	21 660	21 660
ОАО "Фармацевтические Инновации"	помещения	ФИ 06/01 от 01.01.2006	за балансом	8 657	8 657
ФГБУ ГосНИИгенетики и селекции промышленных микроорганизмов Национального исследовательского центра	помещения	Д-30/1354 от 09.11.2011	за балансом	15 137	15 137
	оборудование	07/2013-ГФ от 01.07.2013	за балансом	4 693	4 693
Итого				50 147	50 147

Согласно учетной политики Общества основные средства, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом учете исходя из информации, предоставленной арендодателем.

Предоставленное в аренду имущество не заложено, не находится под арестом.

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

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	**Код строки**	**На 31 декабря 2021 г.**	**На 31 декабря 2020 г.**
- всего	**1153**	**10 042**	**9 162**
строительство новых объектов		2 108	3 860
оборудование к установке		7 609	1 644
приобретение основных средств		325	3 658

Информация об объектах основных средств, не введенных в эксплуатацию, и оборудовании к установке на 31.12.2021 (строка 1153 баланса):

Объект строительства или приобретения	Сумма расходов, тыс. руб.	Предполагаемый срок завершения работ
Колонка Ионообменная хроматографическая YMC-BioPro SP-F 100x4,6мм, диаметр частиц 5 мкм, без пор	154	в резерве
Колонка хроматографическая Kinetex ® 2.6 µm PS C18 100 Å 150 x 4.6 mm, Ea	59	в резерве
Система сверхочистки воды Супер-Кью Super-Q Millipore	1 895	апрель 2022 г.

Объект строительства или приобретения	Сумма расходов, тыс. руб.	Предполагаемый срок завершения работ
Мешалка магнитная MR Hei-Tec-O, нагрев до 300 °C, 1400 об/мин, круглая платформа, Heidolph	46	март 2022 г.
Морозильник Vestfrost Solutions VT408, 383 л, горизонтальный низкотемпературный, (-60 до -70)	167	апрель 2022 г.
Шейкер VXR Basic Vibrax, орбитальный, ампл. 4 мм, до 2200 об/мин, IKA	112	март 2022 г.
Колонка Luna® Omega 3 µm SUGAR 100 Å 150 x 4.6 mm	44	в резерве
Колонка для анализа моноклональных антител MAbPac™ SCX-10 RS150x2,1мм, диаметр частиц 5 мкм, без пор	194	в резерве
Колонка для гель-фильтрации TSK-Gel G3000SWxl	485	в резерве
Колонка Ионообменная хроматографическая YMC-BioPro SP-F 100x4,6мм, диаметр частиц 5 мкм, без пор	146	в резерве
Колонка радиальная CMD 122 MKIII объём 250 мл	82	в резерве
Колонка радиальная CMD 123 MKIII объем 500 мл	98	в резерве
Колонка радиальная LAB-RFC 3050	114	в резерве
Колонка хроматографическая MAbPac SEC-1 300 mm x 4 mm	138	в резерве
Колонка хроматографическая ProPac™ WCX-10 (4x250 мм)	115	в резерве
Колонка хроматографическая TweenTrap 4.6 x 35 mm	146	в резерве
Колонка хроматографическая из нерж стали, заполненная бутил (С4) силикагелем 250x4,6 мм;диам	48	в резерве
Колонка хроматографическая из нержавеющей стали Polyamine II	79	в резерве
Колонка хроматографическая из нержавеющей стали, заполненная бутил (С4) силикагелем 100 x 4,6 мм; ди	229	в резерве
Колонка хроматографическая из нержавеющей стали, заполненная бутил (С4) силикагелем 150x4,6 мм, диам	59	в резерве
Колонка хроматографическая из нержавеющей стали, заполненная бутил (С4) силикагелем 250x4,6 мм/Мин.1	231	в резерве
Колонка хроматографическая из нержавеющей стали, заполненная октадецил (С18) силикагелем 100x2,1 мм;	116	в резерве
Колонка хроматографическая из нержавеющей стали, заполненная октадецил (С18) силикагелем 100x4,6 мм;	152	в резерве
Колонна AxiChrom 70/300/10SS хроматографическая	500	в резерве
Колонна AxiChrom 70/300/10SS хроматографическая, серийный № 29659054	688	в резерве
Колонна AxiChrom 70/300/10SS хроматографическая, серийный № 29659055	688	в резерве
Колонна BPG 200/500 хроматографическая	1159	в резерве
Колонна HiScale 26/20	55	в резерве
Колонна хроматографическая HiScale 16/40	69	в резерве
Колонна хроматографическая HiScale 26/40	289	в резерве
Колонна хроматографическая HiScale 50/20	309	в резерве
Колонна хроматографическая HiScale 50/40	380	в резерве
Предколонка к колонкам TSK Gel G2000SWxl и G3000SWxl	195	в резерве
Трубка стеклянная для хроматограф. колонны BPG 140/500 (на замену бракованной в поставке 2019 года)	127	в резерве
Установка кондиционирования и вентиляции воздуха (П1,1500/1518)	143	в резерве
УстановкаКондиц. DN-05CV/AF чиллер	128	в резерве
УстановкаКондиц. Блок авт. управления ZVC-CB55PL1MTPM	73	в резерве
Хроматографическая колонка из нержавеющей стали, заполненная октадецил (С18) силикагелем 150x4,6 мм;	330	в резерве
ИТОГО:	10 042	

Факты обременения основных средств на 31.12.2021 отсутствуют.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 и 2020 году не создавался в виду отсутствия оснований.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, по состоянию на конец отчетного периода 2021 и 2020 г. отсутствуют.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло (погашено)		Курсовая разница (+ положительная, () отрицательная	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
2021													
Долгосрочные - всего	1170	**159 998**		**159 998**							**159 998**		**159 998**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций													
Акции дочерних организаций		159 998		159 998							159 998		159 998
Займы выданные (текущая задолженность)													
2020													
Долгосрочные - всего	1170	**159 998**		**159 998**							**159 998**		**159 998**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций													
Акции дочерних организаций		159 998		159 998							159 998		159 998
Займы выданные (текущая задолженность)													

4.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Внеоборотные активы	112	112
2	Готовая продукция		
3	Незавершенное производство	73	74
4	Основные средства	618	529
5	Полуфабрикаты	468	468
6	Резервы сомнительных долгов	36 131	36 131
7	Расходы будущих периодов	7 049	7 050
8	Убыток текущего периода	7 033	
	ИТОГО	**51 484**	**44 364**

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 1130 «Нематериальные поисковые активы»;
4. строки 1140 «Материальные поисковые активы»;
5. строки 1150 «Основные средства»;
6. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
7. строки 1170 «Финансовые вложения»;
8. строки 1180 «Отложенные налоговые активы».

Информация о прочих внеоборотных активах (стр. 1190) представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Неисключительные права на программное обеспечение	1 555	1 403
2	Право на регистрацию на территории РФ трастузумаба	118 899	108 351
	ИТОГО	**120 454**	**109 754**

4.8. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 резерв создан в соответствие с учетной политикой предприятия.
В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Стоимость запасов по учету	Величина резерва	Сумма за вычетом резерва	Стоимость запасов по учету	Величина резерва	Сумма за вычетом резерва
Запасы, всего:	**482 617**	**17 437**	**465 180**	**422 668**	**9 488**	**413 180**
Сырье и материалы	131 439	12 116	119 323	114 466	5 749	108 717
Незаверш. производство	306 450	5 318	301 132	226 155	3 739	222 416
Готовая продукция	505	3	502	267		267
Готовая продукция отгруженная	44 223		44 223	81 780		81 780

4.9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности (Код строки 1230)

Наименование показателя	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**434 376**	**(182 438)**	**251 938**	**605 788**	**(197 379)**	**408 409**
покупатели и заказчики	56 763	(1 693)	55 070	339 186	(16 456)	322 730
авансы выданные	66 921	(88)	66 833	38 165	(267)	37 898
дебиторская задолженность бюджета и фондов по налогам и сборам	15 683		15 683	18 720		18 720
прочие дебиторы	295 009	(180 657)	114 352	209 717	(180 656)	29 061
В т.ч. расчеты с агентами (комиссионерами)	*107 136*		107 136	*28 998*		*28 998*

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2021 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**1230**	**197 379**	**12 345**	**(16 372)**	**(10 914)**	**182 438**
покупатели и заказчики	1231	16 456	12 209	(16 066)	(10 906)	1 693
авансы выданные	1232	267	136	(306)	(8)	89
прочие дебиторы	1232	180 656				180 656

За 2020 год

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**1230**	**194 604**	**5 324**	**(2 494)**	**(54)**	**197 379**
покупатели и заказчики	1231	13 747	4 986	(2 277)		16 456
авансы выданные	1232	201	337	(217)	(54)	267
прочие дебиторы	1232	180 656				180 656
В т.ч. по банкротству «НОТА-Банк» ПАО	*1232*	*180 656*				*180 656*

Процесс банкротства "НОТА-Банк" (ПАО) на дату утверждения бухгалтерской отчетности не завершен.

4.10. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях отсутствует.

Сумма процентов к получению (в том числе по депозитам, отраженным в составе денежных эквивалентов) по состоянию на отчетную дату отражается в краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1232 бухгалтерского баланса:

№ п/п	Наименование заемщика	Финансовое вложение	Сумма к получению	
			На 31.12.2021	На 31.12.2020
	В том числе по строке 1232		**6**	**18**
1	ПАО "Сбербанк России"	депозит	6	18

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 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250)	**46 043**	**97 655**
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	22	2 341
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	10 021	314
4	Краткосрочные депозиты	36 000	95 000

В состав денежных эквивалентов включены следующие депозиты:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок депозита в днях	Годовая процентная ставка	Сумма депозита	
				На 31.12.2020	На 31.12.2020
1	ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	21	4%		40 000
2	ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	14	4%		35 000
3	ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	12	2,27%		20 000
4	ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	11	6,42%	36 000	
ИТОГО				**36 000**	**95 000**

Согласно учетной политике Общества к ЭДС относятся депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев и депозиты до востребования.

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.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Расшифровка поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций	**4100**	**194127**	**135 689**
Поступления от покупателей	4111	917 332	728 177
в том числе IC: Поступления от компаний группы от продажи продукции, товаров, работ, услуг*	*41111*	*333 163*	*449 444*
Прочие поступления	4114*	58 298	24 789
**в том числе:*			
Оборот по НДС		*52 408*	*20 699*
Поступило от ФСС возмещение по больничным листам			*3 059*
Проценты по денежным эквивалентам		*3 642*	*954*
Перечислено поставщикам	4121	(487 971)	(363 844)
в том числе IC: Перечислено компаниям группы за оказание услуг*	*41211*	*(235 062)*	*(146 593)*
Оплата труда работников	4122	(225 151)	(215 799)
Оплата процентов по долговым обязательствам	4123	(10 745)	(3 967)
в том числе IC: Проценты по долговым обязательствам компаний группы*	*41231*		
Оплата налога на прибыль	4124		

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Расчеты по прочим налогам и сборам	4125	(50 064)	(27 976)
Прочие платежи	4129*	(7 571)	(5 690)
**в том числе:*			
Услуги банка		*(666)*	*(481)*
Отклонение курса валюты по операциям купли-продажи валюты		*(3 685)*	*(2 161)*
Выдано подотчетным лицам			*(1 268)*
Расчеты с физ лицами по договорам подряда		*(1 087)*	*(1 177)*

*IC (англ. Intercompany) - Внутригрупповые.

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций.	**4200**	**(200 585)**	**(178 849)**
Поступления от продажи долей в других организациях	4212		
Поступления от предоставленных займов, продажа долговых ценных бумаг, права требования к другим лицам	4213		5 560
в том числе IC:* права требования к другим лицам	*42131*		*(5 560)*
Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям	4214		954
в том числе IC: проценты по долговым финансовым вложениям компаний группы*	*42141*		
*прочие поступления***	*4219*		*45 682*
*** в том числе субсидия из бюджета*			*45 682*
Приобретение, реконструкция и модернизация внеоборотных активов	4221	(200 585)	(229 091)
Приобретение акций (долей участия)	4222		
в том числе IC: в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях компаний группы*	*42221*		
Предоставление займов, приобретение долговых ЦБ, размещение депозитов, права требования к другим лицам	4223		(1 000)
IC:* права требования к другим лицам	*42231*		(1 000)

*IC (англ. Intercompany) - Внутригрупповые.

Денежные потоки организации, отраженные в Отчете о движении денежных средств под аббревиатурой IC представляют собой денежные потоки между Обществом и организациями, указанными в разделе 6.2 «Связанные стороны» в таблице «Операции со связанными сторонами».

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 обусловливают 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. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется:

- косвенный метод.

Перечень статей отчета, для которых применяется косвенный метод:

- поступления от покупателей (стр 4111)
- платежи поставщикам (стр 4121)

Авансы полученные/выданные:	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Поступления от покупателей (обороты без НДС)	4111	(16 509)	(38 076)
Перечислено поставщикам (обороты без НДС)	4121	(609 490)	(677 560)

Суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисление НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды, отражены по следующим строкам отчета о движении денежных средств:

Платежи в связи с оплатой труда работников	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Всего:		(225 151)	(215 799)
в том числе:			
Оплата труда	4122	(154 974)	(150 757)
НДФЛ	4122	(23 093)	(21 642)
Отчисления в фонды	4122	(47 084)	(43 400)

4.12. Прочие оборотные активы.

Показатели отсутствуют.

4.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2021 составляет 29 551 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021-2020 гг. не производилось. Общество не объявляло о размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.14. Переоценка внеоборотных активов.

В соответствие с учетной политикой внеоборотные активы не переоцениваются.

4.15. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2021 – 2020 гг. представлено в Отчете об изменении капитала. Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад в имущество участника Общества **BIGPEARL TRADING LIMITED 100%**	**1350**	496 000	496 000

4.16. Резервный капитал

Обществом создается Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 4 433 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и иных эмиссионных ценных бумаг Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2021-2020 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1360	4 433	4 433

4.17. 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 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 552 148	1 216 740
Дивиденды к выплате	(1 824)	(1 200)
	Решение единств уч-ка от 31.03.2021	Решение единств уч-ка от 28.01.2020
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	277 363	336 608
Выплаты членам совета директоров и правлению	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**1 827 687**	**1 552 148**

4.18. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
	ИТОГО	**258 963**	**196 231**
1	Внеоборотные активы	176 949	157 599
2	Готовая продукция	16	30
3	Материалы	366	2 282
4	Незавершенное производство	6 558	267
5	Нематериальные активы	35 038	
6	Основные средства	548	2 681
7	Полуфабрикаты	36 062	25 944
8	Расходы будущих периодов	28	2
9	Товары отгруженные	3 398	7 426

4.19. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410):

Данные за 2021 год.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период				Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	Погашение основной суммы задолженности	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	**43 350**	**167 357**		**210 707**			**0**
Кредит в ПАО «СБЕРБАНК»		43 350	167 357		210 707			0
Займы - отсутствуют								

Данные за 2020 год.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период				Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	Погашение основной суммы задолженности	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410		**43 350**					**43 350**
Кредит в ПАО «СБЕРБАНК»			43 350					43 350
Займы - отсутствуют								

В 2021 году Общество погасило обязательства по кредитам, полученным на пополнение оборотных средств.

Просроченная задолженность по кредитным договорам на 31.12.2021 отсутствует.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) отсутствуют

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало 2021 года	Изменения за 2021 год				Курсовая разница	Остаток на конец 2021 года
			Поступление	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Погашение основной суммы задолженности	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность		
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	-						-
Кредиты								
Займы		-						-

Проценты по кредитам и займам (в строке 1525):

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период 2021			Остаток задолженности по % на конец периода
		Начисление % всего	В том числе капитализируемые затраты	В том числе проценты, отнесенные на прочие расходы	
Проценты по долгосрочным заемным средствам - всего	1525	**178**	**10 744**	**10 566**	-
По Кредитам		178	10 744	10 566	-
По Займам					

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период 2020			Остаток задолженности по % на конец периода
		Начисление % всего	В том числе капитализируемые затраты	В том числе проценты, отнесенные на прочие расходы	
Проценты по долгосрочным заемным средствам - всего	1525	**4 116**		**4 116**	**178**
По Кредитам		4 116		4 116	178
По Займам					

4.20. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	**555 234**	**479 803**
поставщики и подрядчики	1521	156 276	120 677
авансы полученные	1521	169	-
задолженность перед персоналом организации	1522	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	3 958	-
задолженность по налогам и сборам	1524	3 039	181
прочие кредиторы *	1525	391 792	358 945
Расчеты с учредителями по выплате дивидендов	1526		
** В том числе:*		*391 783*	*340 430*
Фармстандарт ОАО (агентский договор)	*1 525*	*14 216*	*14 216*
НАТИВА ООО (агентский договор)	*1 525*	*248 366*	*251 125*
СЕЛЛАРТ АО (агентский договор)	*1 525*	*129 201*	*75 089*

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма просроченной задолженности составляет:
14 216 тыс.руб. перед АО «Фармстандарт»
Задолженность перед ООО «НАТИВА» и АО «СЕЛЛАРТ» подлежит погашению сроком до 31.12.2022, при этом на сумму обязательств сторонами принято обязательство начислять проценты за пользование денежными средствами в размере 4%. Погашение процентов должно быть произведено сроком до 31.12.2022 г.

Расшифровка строки 1232 и 1524 баланса с разбивкой по видам платежей в бюджет:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
Итого Дебиторская задолженность	**15 555**	**16 514**
НДС	106	229
НДС, агент	332	
Налог на прибыль	15 000	14 984
Налог на прибыль, пени		15
Расчеты с таможней		905
Прочие	117	381
Итого Кредиторская задолженность	**3 039**	**181**
Транспортный налог	3	4
Налог на имущество	92	177
Косвенный налог по импорту	2 944	

4.21. Целевое финансирование.

В 2020 и 2019 году Общество получило субсидию из федерального бюджета на возмещение части затрат на реализацию проектов по организации и проведению клинических исследований лекарственных препаратов.

Списание средств субсидии в доходы будущих периодов будет произведено после ввода в эксплуатацию нематериального актива (начала использования результатов НИОКР).

Расшифровка строки баланса 1530:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доходы будущих периодов:	1530	180 230	180 230
- целевое финансирование	1531	180 230	180 230

4.22. Государственная помощь.

Как изложено в предыдущем разделе в 2020 и 2019 году Общество получило субсидию на возмещение части затрат на реализацию проектов по организации и проведению клинических исследований лекарственных препаратов. Субсидия предоставлена Минпромторгом России.

В 2019 году получено в качестве государственной помощи субсидий на вложения во внеоборотные активы 96 941 тыс. руб. (в 2018 году – 8 586 тыс.руб., в 2017 году – 29 021 тыс.руб.).

В 2020 году получено 45 682 тыс. руб.

Остатки средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств представлены в Разделе 4.21.

4.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

События, приводящие к возникновению условных обязательств и/или условных активов, в период 2021-2020 гг. у Общества не происходили.

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование	**Код строки**	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	**1540**	11 045	9 052

4.24. Прочие краткосрочные обязательства.

Прочие краткосрочные обязательства по строке 1550 баланса на даты 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствуют.

4.25. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже (Забалансовый учет):

За 2021 год

Арендованные основные средства	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
ВСЕГО	**50 147**	**7 113**	**7 113**	**50 147**
Здания	35 010			35 010
Машины и оборудование	15 137	7 113	7 113	15 137

За 2020 год

Арендованные основные средства	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
ВСЕГО	**50 147**			**50 147**
Здания	35 010			35 010
Машины и оборудование	15 137	7 113	7 113	15 137

4.26. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 316	1 316
Оборудование на хранении, по которому поставщику выставлена претензия	7 521	
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	Учитывается в количественном выражении, по месту использованию с присвоением инвентарного номера	

4.27. Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют обязательства по договорам поручительства, ипотеки, залога имущества.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020
Итого выручка	**2110**	**822 531**	**1 002 491**
Разработка, изготовление и продажа медицинских препаратов	2111	782 861	967 399
Научно-исследовательские работы, прочие услуги и работы	2112	39 670	35 092

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Итого себестоимость продаж	**2120**	**237 427**	**243 337**
Производство лекарственных средств	2121	197 729	220 954
Научно-исследовательские работы, прочие услуги	2122	39 698	22 383

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	78 951	114 445
Затраты на оплату труда основного персонала с отчислениями	120 228	172 546
Аренда помещений и оборудования	63 309	65 798
Амортизация ОС и НМА	73 434	43 706
Контроль качества готовой продукции и субстанции	8 104	4 519
Агентское вознаграждение за реализацию продукции	45 093	146 022
Прочие затраты	70 487	42 481
Итого по элементам затрат	**459 607**	**589 516**
Изменение остатков (+ прирост, - уменьшение)*	**(53 776)**	**(74 750)**
незавершенного производства, включая полуфабрикаты	(80 296)	(27 884)
расходы будущих периодов	37 319	(55 015)
готовой продукции, товаров отгруженных	(10 799)	8 149
Итого расходов по обычным видам деятельности	**405 831**	**514 766**

* для оценки изменения остатков не учитывается влияние резерва на снижение стоимости материальных запасов.

В таблице не учитываются расходы департамента экспериментального производства, так как относятся на расходы, связанные с выполнение НИОКР.

5.3. Договоры строительного подряда.

В 2021 и 2020 г Общество не выполняло работы по договорам строительного подряда.

5.4. Прочие доходы и расходы

По строке 2320 и 2330 Бухгалтерского баланса отражены проценты к получению и к уплате по следующим основаниям:

Наименование показателя	Вид договора	Начислено в 2021	Начислено в 2020
Проценты к получению:		**3 744**	**972**
BIGPEARL TRADING LIMITED	Договор займа		2
ОАО "Сбербанк России"	Депозит	3 744	3 619
Проценты к уплате:		**(10 567)**	**(4 116)**
ПАО Совкомбанк	Договор кредитной линии	(138)	(162)
ПАО Сбербанк	Договор кредитной линии	(10 429)	

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г	За 2020 г
1	**Прочие доходы (стр. 2340)**	**11 032**	**7 702**
	Продажа имущества	**6 322**	**6 476**
	Продажа основных средств	5 628	885
	Продажа нематериальных активов		
	Продажа объектов незавершенного строительства		
	Продажа сырья и материалов	694	31
	Продажа ценных бумаг		
	Продажа прочих активов		5 560
	Прочая реализация		**6**
	Доходы от сдачи имущества в аренду		
	Услуги по хранению МПЗ, прочие услуги	416	6
	Штрафы, пени, неустойки		
	Скидки полученные		
	Курсовые разницы, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса Банка РФ		
	Кредиторская задолженность списанная	41	134
	Оценочные обязательства		
	Резерв по сомнительным долгам		
	Резерв под снижение стоимости МПЗ	4 027	1 080
	Прочие доходы	226	6

2	**Прочие расходы (стр. 2350)**	**(87 936)**	**(145 831)**
	Продажа имущества	**(888)**	**(11)**
	Продажа основных средств	(239)	
	Продажа нематериальных активов		
	Продажа объектов незавершенного строительства		
	Продажа сырья и материалов	(649)	(11)
	Прочая реализация		**0**
	Услуги по хранению МПЗ, прочие услуги		**0**
	Расходы от сдачи имущества в аренду	(759)	
	Пени штрафы по хоз договорам		(22)
	Курсовые разницы, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от курса Банка РФ	(3 278)	(8 710)
	Безвозмездно переданное имущество	(1 556)	(217)
	Услуги кредитных организаций	(1 032)	(528)
	Финансовые скидки (премии)	(65 699)	(63 305)
	Налоги, начисленные (имущество, транспортный)	(624)	(1 308)
	Пересмотр цены продажи ГП, реализованной в прошлом году		(1 135)
	Резерв по запасам с истекшим сроком годности	(7 948)	
	Списание затрат, не давших результата		(39)
	Списание ГП и ТМЦ по сроку годности, брак производства	(4 727)	(43 914)
	НДС восстановленный, в т.ч. по субсидии		(10 869)
	Покупка опцина Сбербанка		(13 300)
	Прочие расходы	(1 569)	(2 473)

Прочие доходы и расходы, отраженные в составе показателей строк 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах свернуто, представляют собой следующее:

За 2021 год

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого свернуто
Начисление (восстановление) резервов по просроченной задолженности	2340	5 323	(2 494)	2 829
Начисление (восстановление) резервов под обесценение МПЗ	2340		(7 948)	(7 948)
Скидки (полученные и предоставленные)	2350	2 299	(67 999)	(65 700)
Курсовые разницы при расчетах в у.е. и в валюте, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	3 775	(6 909)	(3 134)

За 2020 год:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы	Итого свернуто
Начисление (восстановление) резервов по просроченной задолженности	2340	5 323	(2 494)	2 829
Начисление (восстановление) резервов под обесценение МПЗ	2340	1 080		1 080
Скидки (полученные и предоставленные)	2350	95	(63 502)	(63 407)
Курсовые разницы при расчетах в у.е. и в валюте, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	11 087	(7 810)	3 277

Общество предоставило скидки покупателям:

Наименование показателя	В 2021 г.	В 2020 г.
Скидки покупателям, предоставленные через агентов (комиссионеров)	(67 999)	(61 476)
Скидки, предоставленные Обществом покупателям по договорам купли-продажи продукции		(2 025)
Итого	(67 999)	(63 501)

Скидки предоставлены без уменьшения цены товара и не включают НДС.

5.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Прибыль до налогообложения	**332 974**	**394 614**
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	66 595	78 923
3.	Постоянный налоговый расход (доход)	10 983	20 917
4.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	**7 121**	**(1 806)**
4.1.	*в т.ч. Убыток текущего периода*	7 032	(1 874)
4.2.	*Прочие*	88	68
5.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	**(62 732)**	**(54 234)**
	В т. ч.		
5.1.	*Внеоборотные активы*	*(19 350)*	*(58 538)*
5.2.	*Готовая продукция*	*14*	*252*
5.3.	*Материалы*	*1 917*	*2 917*
5.4.	*Незаверш пр-во*	*(6 292)*	*2 662*
5.5.	*Нематериальные активы*	*(35 038)*	*29*
5.6.	*Основные средства*	*2 133*	*(290)*
5.7.	*Полуфабрикаты*	*(10 118)*	*(1 103)*
5.8.	*Товары отгруженные*	*4 027*	*(163)*
5.9.	*Прочие*	*(26)*	*0*
6.	**Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)**	**0**	**1 965**

5.6. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Поскольку Общество не является акционерным, информация по данному разделу отсутствует.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2021 году Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2021-2020 гг. и информация об операциях с ними приведены в таблице:

Группа / наименование связанной стороны	Характер отношений *		Изменения в составе связанных сторон
	За 2021 год	За 2020 год	
Основное хозяйственное Общество			
«BIGPEARL TRADING LIMITED», бенефициар Могутов А.М. (50% УК)		B	Изменения указаны ниже
«BIGPEARL TRADING LIMITED», бенефициар Голованова Н.М. (50% УК)	B		
Связанная сторона			
ООО «БиоФармИнвест»; ООО «Биопроцесс-холдинг»; ООО «Биопарк»; ООО «Классика»; ОАО «Квартал, К13»; ООО «Прогресс»; ЗАО «АрхиМед»; ООО «Ротонда»; ООО «УК «БКП»; ООО «ИНКУРОН»; ООО «ТераМАБ»	-	-	Изменения указаны ниже
ООО «НАТИВА»; ООО «ОНКОН»; АО «СЕЛЛАРТ», ООО «ИНГАЛ», ООО «КЛК», ООО «ОНКОТАРГЕТ»	C	C	
Основной управленческий персонал			
Лебедянский В.А. Генеральный директор	C	C	

Характер отношений:

A* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общество

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

C* - 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)

* В 2021 состав бенефициаров основного хозяйственного общества BIGPEARL TRADING LIMITED следующий: Голованова Н.М. (10000 акций, 50%), Михайлов О.Р. (5000 акций, 25%), Никифорова И.И. (5000 акций, 25%)

* В 2020 состав бенефициаров основного хозяйственного общества BIGPEARL TRADING LIMITED следующий: Могутов А.М. (10000 акций, 50%), Михайлов О.Р. (5000 акций, 25%), Никифорова И.И. (5000 акций, 25%)

Операции со связанными сторонами за 2021 г.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Задолженность на 01.01.2020 (+ ДЗ: (-) КЗ)	Доход (Расход)	Поступление (оплата) денежных средств	Курс разница	Задолженность на 31.12.2020 (+ ДЗ: (-) КЗ)	Форма расчетов	Резерв
ОАО "Фармацевтические Инновации"	Аренда помещений	(45 173)	(51 797)	37 090		(59 882)	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
Натива ООО	Задолженность Агента за реализ оплач товар	13 838	0	(13 838)		0	безналич/в теч 12 мес.	Резерв 3 874 тыс. руб.
	Агентское вознагражд	(251 125)	(-460)	2 299		(248 366)	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
	Задолженность Агента перед Принципалом по денежным ср-вам	57	9 240	(9 291)		6	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
	Договора на клин исслед лек препаратов	(38 854)	(92 477)	111 129		(20 202)	безналично	не создавался
СеллАрт АО	Задолженность Агента за реализ оплач товар	108 154	402 860	(499 044)		11 970	безналич/в теч 12 мес.	Резерв 179 тыс. руб.
	Агентское вознагражд	(75 088)	(75 435)	347		(75 088)	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
	Задолженность Агента перед Принципалом по денежным ср-вам	28 237	114 898	(86 661)		28 237	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
ОНКОН ООО	НИР (оказание услуг на сторону)	(18 250)	36 500	0		18 250	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
ИНГАЛ ООО	Договор аренды оборудования	0	(968)	968		0	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
Лебедянский В.А. Генеральный директор	Оплата труда	0	(5 958)	5 958		0	безналич/в теч 12 мес.	

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Задолженность на 01.01.2020 (+ ДЗ: (-) КЗ)	Доход (Расход)	Поступление (оплата) денежных средств	Курс разница	Задолженность на 31.12.2020 (+ ДЗ: (-) КЗ)	Форма расчетов	Резерв
ОАО "Фармацевтические Инновации"	Аренда помещений	(24 414)	(55 269)	34 510		(45 173)	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
Натива ООО	Задолженность Агента за реализ оплач товар	50 160	337 608	(373 930)		13 838	безналич/в теч 12 мес.	Резерв 3 874 тыс. руб.
	Агентское вознагражд	(150 987)	(100 292)	154		(251 125)	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
	Задолженность Агента перед Принципалом по денежным ср-вам	29 541	380 495	(409 979)		57	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
	Договора на клин исслед лек препаратов	3 285	(113 846)	71 707		(38 854)	безналично	не создавался
СеллАрт АО	Задолженность Агента за реализ оплач товар		250 007	(141 853)		108 154	безналич/в теч 12 мес.	Резерв 179 тыс. руб.
	Агентское вознагражд		(75 435)	347		(75 088)	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
	Задолженность Агента перед Принципалом по денежным ср-вам		114 898	(86 661)		28 237	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
ОНКОН ООО	НИР (оказание услуг на сторону)		34 700	(52 950)		(18 250)	безналич/в теч 12 мес.	не создавался
ИНГАЛ ООО	Договор аренды оборудования		(1 497)	1 497			безналич/в теч 12 мес.	не создавался
Скрыпин В.И. Генеральный директор	Оплата труда	0	937	937		0	безналич/в теч 12 мес.	
Лебедянский В.А. Генеральный директор	Оплата труда	0	(5 858)	5 858		0	безналич/в теч 12 мес.	

6.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Задолженность перед основным управленческим персоналом является текущей, связанной с выплатой оплаты труда.
Прочей задолженности перед управленческим персоналом, включая долгосрочную, по состоянию на 31.12.2021 у Общества нет.
Вознаграждения членам ревизионной комиссии за 2021 -2020 гг. не выплачивались.

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 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)	7 102	8 191
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	7 102	8 191

* 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.

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 оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или ре-зультаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Имеют место следующие события:
Общество заключило ряд договоров с ООО «Ферон-Лобня», которые могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность ООО «ФАРМАПАРК».

Договор отчуждения исключительных прав на патент № 2453604	б/н	28.02.2022	10 млн. руб.
Договор отчуждения исключительных прав на ноу-хау	ФС-000434-190718	28.02.2022	80 млн. руб.
Договор купли-продажи оборудования	ФЛ-01/01-22	28.02.2022	36 млн. руб.
Договор купли-продажи Мастер Банка	ФЛ-02/01-22	28.02.2022	6 млн. руб.

Целью заключения данных договоров является передача технологии производства активной фармацевтической субстанции Интерферон альфа -2b человеческий рекомбинантный безметиониновый стороне договора. В дальнейшем ООО «Ферон-Лобня» будет осуществлять самостоятельно производственный процесс и зарегистрирует новую производственную площадку.

Руководство ООО «ФАРМАПАРК» считает, что данное событие привлечет дополнительные ресурсы для развития Общества, а также для завершения начатых проектов, которые требуют значительных финансовых затрат.

Для обеспечения выполнения сторонами своих обязательств по встречным договорам с двух сторон привлечены поручители: АО «ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЕ ИННОВАЦИИ» за ООО «ФАРМАПАРК» и ООО «ФЕРОН» за ООО «ФЕРОН-ЛОБНЯ».
Помимо поручительства стороны предоставили в залог свое движимое имущество.

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФЕРОН-Лобня» произвело оплату по договору купли-продажи оборудования на расчетный счет ООО «ФАРМАПАРК» сумму 36 млн. руб.

7. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

7.1 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 Российское 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 вызвавшие 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 2021 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.

7.2 Пандемия COVID-19

В декабре 2019 г. в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией.

Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику, что в совокупности с другими факторами повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках и общеэкономическую неопределенность.

В связи с этим 27 марта 2020 года Правительство РФ объявило, что 100% рабочей силы всех предприятий, за исключением основных служб, переходят на режим самоизоляции. В период действия этих ограничительных мер мы внедрили политику удаленной работы из дома для большей части сотрудников. Согласно новым действующим ограничительным мероприятиям с 09.10.2020 г. наш офис в Москве не может быть заполнен не более чем на 70% от их нормальной вместимости.

Общество продолжает следить за ситуацией и мерами, которые предпринимают федеральные, государственные или местные власти, и принимает решения, которые, по нашему мнению, отвечают наилучшим интересам наших сотрудников.

COVID-19 и правительственная реакция на него могут привести к сбоям, которые могут серьезно повлиять на нашу деятельность и операции, связанные с поиском и привлечением в проект инвесторов и партнёров для дальнейшей разработки препарата, а также с потенциальными дальнейшими исследованиями. Глобальная вспышка COVID-19 продолжает развиваться во всем мире, и начала иметь определенные неблагоприятные последствия для общей хозяйственной деятельности во всей мировой экономики. В какой-то степени COVID-19 может повлиять и на деятельность Общества. Деятельность Общества будет зависеть от дальнейшего развития событий, которые весьма неопределенны и не могут быть предсказаны с уверенностью, например, географическое распространение болезни, длительности вспышки, продолжительность ограничений на поездки, режим самоизоляции, локдауны или сбои в работе организаций, а также эффективность мер, принимаемых в РФ и других странах для сдерживания и лечения этой болезни. Общество или любая из третьих сторон, с которыми Общество связано договорными отношениями, может столкнутся с остановками или другими сбоями в работе, способность Общества вести свою деятельность в соответствии с текущими планами и сроками может быть существенно и негативно затронута, что может оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Однако Общество намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.

7.1. Геополитическая ситуация

В течение последних нескольких дней, в связи с событиями на Украине, США ввели дополнительные санкции в отношении российского правительства, а также российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений. Введены ограничения на открытие, ведение или осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях. Кроме того, введены новые ограничения в отношении привлечения заимствований и инвестиций в капитал крупных государственных и частных компаний, а также в части российского суверенного долга. Великобритания и ЕС также объявили о дополнительных санкциях. Великобритания ввела санкции по блокировке и заморозке активов некоторых российских банков, юридических и физических лиц, работающих в финансовом и оборонном секторах. ЕС наложил санкции на определенных российских должностных лиц, юридических лиц (включая российские банки), а также ряд физических лиц и ввел ограничения на рынки капитала, кредитов и займов, которые обслуживают российский суверенный долг.

Более того, существует риск введения дополнительных санкций. Указанные события могут оказать существенное негативное влияние на экономику России и уже привели к снижению курса российского рубля, повышению волатильности и неопределенности в российской экономике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

«25» марта 2022 г.

Генеральный директор _____ Лебедянский В.А.

Главный бухгалтер _____ Фролова Л.Н.

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАПАРК» ОГРН 1025002865986 Российская Федерация МОСКВА