ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Р-ФАРМ НОВОСЁЛКИ»
ЗА 2021 ГОД

Оглавление

I. Информация об Обществе 2

Общая информация 2

II. Существенные элементы учетной политики 3

III. Раскрытие существенных показателей 9

3.1. Основные средства 9
3.2. Прочие внеоборотные активы 10
3.3. Отложенные налоговые активы 10
3.4. Наличие и движение запасов 11
3.5. Дебиторская задолженность 11
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.7. Уставный капитал 12
3.8. Кредиты и займы 12
3.8.1. Долгосрочные займы 12
3.8.2. Краткосрочные займы 13
3.8.3. Начисленные проценты по займам 13
3.9. Кредиторская задолженность 13
3.10. Оценочные обязательства 14
3.11. Выручка 14
3.12. Себестоимость продаж 14
3.13. Расходы по обычным видам деятельности 15
3.14. Состав прочих доходов и расходов 15
3.15. Налог на прибыль организации 16

IV. Связанные стороны 17

4.1. Перечень связанных сторон 17
4.2. Операции со связанными сторонами 18

V. Соблюдение допущения непрерывности деятельности 20

VI. События после отчетной даты 21

I. Информация об Обществе

Общая информация

Полное название	Общество с ограниченной ответственностью «Р-ФАРМ Новосёлки»
Сокращенное название	ООО «Р-Фарм Новосёлки» (далее «Общество»)
ИНН	7604367702
Регистрационный адрес Общества	150030, Ярославская область, г.Ярославль, ул. 1-я Технологическая, д. 20
Почтовый адрес Общества	150030, Ярославская область, г.Ярославль, ул. 1-я Технологическая, д. 20

Основные виды деятельности Общества:

Общество входит в группу компаний Р-ФАРМ, занимающихся производством, продажей лекарственных средств.

Общество представляет интересы осуществляет производство и продажу лекарственных средств, а также оказывает услуги по производству лекарственных средств на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию:
на 31 декабря 2021 года составила 54 человек,
на 31 декабря 2020 года - 4 человека.
Участники Общества на 31.12.2021:

- компания АО «Р-Фарм», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству РФ, владеющее 51% доли в уставном капитале Общества;
- компания ООО «Р-Фарм Венчурс», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству РФ, владеющее 49% доли в уставном капитале Общества.

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием участников и исполнительным органом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества – Черногоров Андрей Викторович

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2021, руб.	Курс на 31.12.2020, руб.
1 доллар США	74,2926	73,8757
1 евро	84,0695	90,6824

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены недвижимое имущество, производственное оборудование, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).
В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

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

	Сроки полезного использования, лет
Здания	10 – 31
Сооружения и передаточные устройства	10 – 30
Машины и оборудование	3 – 15
Транспортные средства	3 – 10
Прочие основные средства	2 – 10

Обществом в рамках соглашения о покупке имущества с ООО «Тева» были приобретены основные средства, бывшие в употреблении. Срок полезного использования установлен по ним с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

Переоценка основных средств не производится.

Расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования, а также авансы, выданные на приобретение основных средств, отражаются в статье «Прочие внеоборотные активы»

Расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования отражены в составе прочих внеоборотных активов.
Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учётную политику. Настоящий стандарт применяется в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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 НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации, и иных возмещаемых налогов).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактической себестоимости запасов;
б) чистой стоимости продажи запасов.

Исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета под чистой стоимостью продажи запасов, отличных от товаров, понимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы списываются:
а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов. Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в".

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:
а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. 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.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проводится не реже одного раза в год.

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в отчете о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств показаны свернуто 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. 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;
3. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений / прочих платежей от текущих операций.
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

2.10. Признание доходов

Выручка от продажи готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
- выручка от продажи лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях;

- выручка от выполнения работ, оказания услуг по производству лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

В составе прочих доходов Общества учитываются:
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

2.11. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость производства продукции.
В состав прямых расходов включаются:
- расходы на оплату труда работников, непосредственное участвующих в производстве продукции и начисленные на такую оплату страховые взносы,
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции,
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции,
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственное используемых в производстве продукции,
- общепроизводственные расходы, связанные с производством продукции,
- другие расходы, непосредственное связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В составе прочих расходов учитываются:
- расходы от сдачи имущества в аренду
- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

2.12 Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. способом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль

соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Земельные участки	2021 г.	-	56 408	-	56 408
	2020 г.	-	-	-	-
Здания	2021 г.	-	824 502	-	824 502
	2020 г.	-	-	-	-
Сооружения	2021 г.	-	53 265	-	53 265
	2020 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование	2021 г.	-	181 644	-	181 644
	2020 г.	-	-	-	-
Прочие	2021 г.	-	30 019	-	30 019
	2020 г.	-	-	-	-
Итого	**2021 г.**	**-**	**1 145 838**	**-**	**1 145 838**
	2020 г.	**-**	**-**	**-**	**-**

Амортизация:

Вид ОС	период	На начало периода	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	На конец периода
Земельные участки	2021 г.	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-
Здания	2021 г.	-	(22 839)	-	(22 839)
	2020 г.	-	-	-	-
Сооружения	2021 г.	-	(1 476)	-	(1 476)
	2020 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование	2021 г.	-	(45 780)	-	(45 780)
	2020 г.	-	-	-	-
Прочие	2021 г.	-	(3 395)	-	(3 395)
	2020 г.	-	-	-	-
Итого	**2021 г.**	**-**	**(73 490)**	**-**	**(73 490)**
	2020 г.	**-**	**-**	**-**	**-**

3.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:	**2021 г.**	**-**	**1 155 392**	**(4 942)**	**(1 145 838)**	**4 612**
	2020 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Земельные участки	2021 г.	-	56 408	-	(56 408)	-
	2020 г.	-	-	-	-	-
Здания	2021 г.	-	824 502	-	(824 502)	-
	2020 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	2021 г.	-	53 265	-	(53 265)	-
	2020 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2021 г.	-	190 588	(4 942)	(181 644)	4 002
	2020 г.	-	-	-	-	-
Прочие	2021 г.	-	30 629	-	(30 019)	610
	2020 г.	-	-	-	-	-

3.1.3. Аренда основных средств

Общество арендовало нежилое офисное помещение по адресу:
150000, г.Ярославль, ул. Кирова 14 площадью 27,7 кв.м.
Договор аренды был расторгнут с 01 ноября 2021 года.
Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.
Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату.

3.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств *	4 612	-	-
Итого (строка 1190)	**4 612**	**-**	**-**

** расшифровка по группам основных средств представлена в таблице 3.1.2 настоящих пояснений*

3.3. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы будущих периодов	42 036	1 310	-
Оценочные обязательства и резервы	867	-	-
Основные средства	2	-	-
Итого (строка 1180)	**42 904**	**1 310**	**-**

3.4. Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов

наименование показателя	период	на начало периода	изменения за период			на конец периода
			поступления	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего (строка 1210), в том числе:	**2021 г.**	**-**	**1 047 172**	**(726 267)**	**x**	**320 905**
	2020 г.	**-**	**-**	**-**	**x**	**-**
сырье и материалы	2021 г.	-	351 682	(190 079)	-	161 603
	2020 г.	-	-	-	-	-
топливо	2021 г.	-	1 242	(33)	-	1 209
	2020 г.	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2021 г.	-	79 739	(19 788)	-	59 951
	2020 г.	-	-	-	-	-
спецодежда	2021 г.	-	11 607	(2 380)	-	9 227
	2020 г.	-	-	-	-	-
Запас продукции из давальческого сырья	2021 г.	-	48 717	(280 241)	300 982	69 458
	2020 г.	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	2021 г.	-	-	(227 838)	229 404	1 566
	2020 г.	-	-	-	-	-
НЗП	2021 г.	-	532 037	(21)	(530 386)	1 630
	2020 г.	-	-	-	-	-
РБП	2021 г.	-	22 148	(5 887)	-	16 261
	2020 г.	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием необходимости.

3.5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Авансы выданные	75 074	451 450	-
(Резерв по сомнительным долгам)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	207 444	-	-
(Резерв по сомнительным долгам)	-	-	-
Расходы будущих периодов	2 222	-	-
Прочая	635	-	-
(Резерв по сомнительным долгам)	-	-	-
Итого (строка 1230)	**285 375**	**451 450**	**-**

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Средства на расчетных счетах	12 341	632	-
Итого (строка 1250)	**12 341**	**632**	**-**

Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

Наименование	Строка ОДДС	2021 г.	2020 г.
Прочие поступления по текущей деятельности, всего -	**4119**	**46 677**	**-**
В том числе: Суммы возмещений НДС из бюджета, НДС свернуто		45 195	-
Прочие платежи по текущей деятельности, всего -	**4129**	**(12 294)**	**-**
В том числе: Налог на имущество, земельный налог		(8 630)	-

3.7. Уставный капитал

Наименование показателя	Доля владения	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Размер уставного капитала – всего (строка 1310)	**x**	**1 000**	**1 000**	**-**
В том числе из вкладов участников:				
ООО «Р-Фарм Венчурс»	100 % 49 %	x 490	1 000 x	- -
АО «Р-Фарм»	51 %	510	x	-

Уставный капитал оплачен полностью.

3.8. Кредиты и займы

3.8.1. Долгосрочные займы

Кредитор	ставка	Срок возврата займа	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
			тело займа	проценты	тело займа	проценты	тело займа	проценты
АО «Р-Фарм»*	7,5% Ключевая ставка ЦБ РФ + 1,5%	до 10.01.2023 до 07.12.2023	133 000 845 000	- 4 862	- -	- -	- -	- -
ООО «Р-Фарм Холдинг»*	5%	до 30.11.2023	451 200	-	451 200	-	-	-
Репик А.Е.*	5,5%	до 01.02.2024 (займ погашен досрочно)	-	-	-	-	-	-
Итого (строка 1410)			**1 429 200**	**4 862**	**451 200**	**-**	**-**	**-**

3.8.2. Краткосрочные займы

Кредитор	ставка	Срок возврата займа	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
			тело займа	проценты	тело займа	проценты	тело займа	проценты
АО «Р-Фарм» *	7,5%	до 28.07.2022	48 000	1 519	-	-	-	-
	7,75%	до 18.10.2022	47 000	595	-	-	-	-
	8%	до 17.11.2022	20 000	184	-	-	-	-
	7,5%	до 10.01.2023	-	3 343	-	-	-	-
ООО «Р-Фарм Холдинг»*	5 %	до 30.11.2023	-	24 286	-	1 726	-	-
Итого (строка 1510)			**115 000**	**29 927**	**-**	**1 726**	**-**	**-**

* - *Операции со связанными сторонами*

3.8.3. Начисленные проценты по займам

наименование показателя	2021	2020
сумма начисленных процентов – всего (строка 2330)	**(72 405)**	**(1 726)**
в том числе:		
включены в прочие расходы	(72 405)	(1 726)

3.9. Кредиторская задолженность

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	279 253	4 740	-
Расчёты по налогам и сборам	23 252	-	-
Расчеты по социальному страхованию	3 566	2	-
Расчёты по оплате труда	239	-	-
Расчеты прочие	26	-	-
Итого (строка 1520)	**306 336**	**4 742**	**-**

3.10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	**2021**	**-**	**5 311**	**(976)**	**-**	**4 335**
	2020	**-**	**-**	**-**	**-**	
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	2021	-	5 311	(976)	-	4 335
	2020	-	-	-	-	-

3.11. Выручка

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка от оказания услуг по производству лекарственных препаратов	256 145	-
Итого (строка 2110)	**256 145**	**-**

3.12. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	(205 269)	-
Расходы на оплату труда	(35 178)	-
Отчисления на социальные нужды	(10 553)	-
Амортизация	(28 225)	-
Прочие затраты	(20 767)	-
Итого по элементам	(299 992)	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(70 289)	-
Итого (строка 2210)	**(229 703)**	**-**

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	(32 244)	-
Отчисления на социальное страхование	(8 789)	-
Материальные расходы	(9 047)	-
Аренда	(953)	-
Налоги и сборы	(18 637)	-
Эксплуатация зданий и коммунальные расходы	(11 184)	-
Услуги сторонних организаций по ТО и IT	(28 750)	-
Услуги сторонних организаций по охране и уборке	(5 959)	-
Амортизация	(2 068)	-
Прочие	(10 703)	-
В том числе		
Транспортные услуги	*(1 753)*	-
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	*(1 562)*	-
Услуги по ТО прочей техники	*(783)*	-
Итого (строка 2220)	**(128 334)**	**-**

3.14. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Доходы от продажи сырья и материалов	267	-
Положительные курсовые разницы	354	-
Доходы, полученные по результатам инвентаризации	3	-
Доходы от оказания прочих услуг ,работ	2 257	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	28 029	-
Итого (строка 2340)	**30 909**	**-**

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Корпоративные праздничные мероприятия	(437)	-
Потери и недостачи по результатам инвентаризации	(133)	-
Списание брака материалов	(266)	-
Отрицательные курсовые разницы	(556)	(36)
Расходы от купли/продажи валюты	(75)	-
Услуги банка	(420)	(22)
Госпошлины	(38)	(48)
Благоустройство территории	(51)	-
Таможенный сбор по ГТД, которые отозваны	(16)	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	(40 698)	-
Юридические услуги	-	(4 498)
Прочие расходы	(3 647)	(220)
Итого (строка 2350)	**(46 337)**	**(4 824)**

3.15. Налог на прибыль организации

Наименование	Строка ОФР	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(188 519)	(6 550)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(37 704)	(1 310)
Постоянный налоговый расход (ПНР)		973	-
Постоянный налоговый доход (ПНД)		-	-
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП	**2410**	**36 731**	**1 310**
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		(203 628)	(6 550)
Ставка по налогу на прибыль		20 %	20 %
Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	-	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	36 731	1 310
Изменение отложенных налоговых активов		*41 594*	*1 310*
Изменение отложенных налоговых обязательств		*(4 863)*	-

Временные разницы

Наименование	период	На начало периода	Возникло	Погашено	Списано	На конец периода
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА) - всего	**2021**	**6 550**	**207 973**	**-**	**-**	**214 523**
	2020	**-**	**6 626**	**(76)**	**-**	**6 550**
Расходы будущих периодов	2021	-	203 629	-	-	210 179
	2020	-	6 626	-	-	6 550
Разница в оценке активов (основные средства)	2021	-	9	-	-	9
	2020	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	2021	-	4 335	-	-	4 335
	2020	-	-	-	-	-
Итого ОНА (строка 1180)	**2021**	**1 310**	**41 594**	**-**	**-**	**42 904**
	2020	**-**	**1 325**	**(15)**	**-**	**1 310**
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО) - всего	**2021**	**-**	**36 307**	**(11 991)**	**-**	**24 316**
	2020	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Разница в оценке активов (основные средства)	2021	-	3 224	(691)	-	2 533
	2020	-	-	-	-	-
Разница в оценке активов (полуфабрикаты собственного производства)	2021	-	12 220	(11 300)	-	920
	2020	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	2021	-	20 863	-	-	20 863
	2020	-	-	-	-	-
Итого ОНО (строка 1420)	**2021**	**-**	**7 261**	**(2 398)**	**-**	**4 863**
	2020	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

IV. Связанные стороны

4.1. Перечень связанных сторон

По состоянию на 31.12.2021 г.

№ п.п	Наименование связанной стороны	Доля прямого / косвенного владения	Характер отношений
1	Репик Алексей Евгеньевич	94,39 % - доля косвенного участия	Конечная контролирующая сторона
2	АО «Р-Фарм»	51 % - доля прямого участия	Основное (контролирующее) общество
3	ООО «Р-Фарм Венчурс»	49 % - доля прямого участия	Преобладающее общество (оказывает значительное влияние)
4	ООО «Р-Фарм Холдинг»	45,39 % - доля косвенного участия	Преобладающее общество (оказывает значительное влияние)
5	ООО «Р-Фарм Интернешнл»	48,51 % - доля косвенного участия	Преобладающее общество (оказывает значительное влияние)
6	ООО «Технология Лекарств»	-	Прочая связанная сторона, входит в группу компаний Р-Фарм и с которыми осуществляются операции
7	Черногоров Андрей Викторович	-	Основной управленческий персонал (генеральный директор с 11.05.2021 г.)
8	Смирнов Андрей Анатольевич	-	Основной управленческий персонал (генеральный директор до 10.05.2021 г.)

По состоянию на 31.12.2020 г.

№ п.п	Наименование связанной стороны	Доля прямого / косвенного владения	Характер отношений
1	Репик Алексей Евгеньевич	100 % - доля косвенного участия	Конечная контролирующая сторона
2	ООО «Р-Фарм Венчурс»	100 % -доля прямого участия	Основное (контролирующее) общество
3	ООО «Р-Фарм Интернешнл»	99 % -доля косвенного участия	Основное (контролирующее) общество
4	ООО «Р-Фарм Холдинг»	-	Прочая связанная сторона, входит в группу компаний Р-Фарм и с которыми осуществляются операции
5	АО «Р-Фарм»	-	Прочая связанная сторона, входит в группу компаний Р-Фарм и с которыми осуществляются операции
6	ООО «Технология Лекарств»	-	Прочая связанная сторона, входит в группу компаний Р-Фарм и с которыми осуществляются операции
7	Смирнов Андрей Анатольевич	-	Основной управленческий персонал (генеральный директор)

4.2. Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции со связанными сторонами.
Ниже представлены операции со связанными сторонами.
Суммы операций со связанными сторонами включают в себя налог на добавленную стоимость, если не указано иное.

4.2.1. Операции, проведенные со связанными сторонами

За 2021 год:

Виды операций	Наименование связанной стороны	Конечная контролирующая сторона	Основное Общество	Преобладающее общество	Прочие связанные стороны
Приобретение товаров (работ, услуг)	АО «Р-Фарм»	-	96 659	-	-
Приобретение основных средств, других активов	АО «Р-Фарм»	-	748	-	-
Полученные займы	АО «Р-Фарм»	-	1 093 000	-	-
	Репик А.Е	936 000	-	-	-
Возврат полученных займов	Репик А.Е	936 000	-	-	-
Проценты по займам к уплате	АО «Р-Фарм»	-	10 503	-	
	ООО «Р-Фарм Холдинг»	-	-	22 560	-
	Репик А.Е	39 342	-	-	-
Продажа товаров, оказание услуг	ООО «Технология Лекарств"	-	-	-	33 524

За 2020 год:

Виды операций	Наименование связанной стороны	Конечная контролирующая сторона	Основное Общество	Преобладающее общество	Прочие связанные стороны
Приобретение товаров (работ, услуг)	АО «Р-Фарм»	-	172	-	-
Полученные займы	ООО «Р-Фарм Холдинг»	-	-	451 200	-
Проценты по займам к уплате	ООО «Р-Фарм Холдинг»	-	-	1 726	-

4.2.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

На 31.12.2021 г.:

Виды операций	Наименование связанной стороны	Конечная контролирующая сторона	Основное Общество	Преобладающее общество	Прочие связанные стороны
Дебиторская задолженность	ООО «Технология Лекарств"	-	-	-	33 524
Кредиторская задолженность	АО «Р-Фарм»	-	97 058	-	-
Займы полученные	АО «Р-Фарм»	-	1 103 503	-	-
	ООО «Р-Фарм Холдинг»	-	-	475 486	-

На 31.12.2020 г.:

Виды операций	Наименование связанной стороны	Конечная контролирующая сторона	Основное Общество	Преобладающее общество	Прочие связанные стороны
Кредиторская задолженность	АО «Р-Фарм»	-	206	-	-
Займы полученные	ООО «Р-Фарм Холдинг»	-	-	452 926	-

4.2.3. Денежные потоки со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Группа связанных сторон	Наименование связанной стороны	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций					
Платежи - всего	4120	**x**	**x**	**(466 570)**	**(75 570)**
в том числе поставщикам (подрядчикам) связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги	*4121*	*Основное общество*	АО «Р-Фарм»	*(489)*	-
процентов по долговым обязательствам связанным сторонам	*4123*	*Конечная контролирующая сторона*	Репик А.Е.	*(33 541)*	-
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	**x**	**x**	**2 029 000**	**452 200**
в том числе от возврата предоставленных займов связанным сторонам	*4213*	*Основное общество*	АО «Р-Фарм»	*1 093 000*	*451 200*
		Конечная контролирующая сторона	Репик А.Е.	*936 000*	-
		Преобладающее общество	ООО «Р-Фарм Холдинг»	-	*451 200*

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Группа связанных сторон	Наименование связанной стороны	2021	2020
Платежи- всего	**4320**	**x**	**x**	**(969 540)**	**-**
в том числе от возврата предоставленных займов связанным сторонам	*4323*	*Конечная контролирующая сторона*	Репик А.Е.	*(969 540)*	-

4.2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор.
В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премия), компенсацию за использование автомобиля, компенсацию за использование автомобиля на общую сумму 4 863 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.
В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 37 тыс. руб.

V. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2021 году Общество получило убыток в размере 151 788 тысяч рублей (в 2020 году убыток составил 6 550 тысяч рублей).
По состоянию на 31 декабря 2021 г. чистые активы Общества имеют отрицательное значение - (156 028) тысяч рублей, что меньше уставного капитала на 157 028 тысяч рублей

Общество образовалось в 2020 году, в 2021 году Общество приобрело необходимые активы, получило лицензию и с августа 2021 года начало осуществлять производственную деятельность.
Общество планирует следующие действия по приведению чистых активов в соответствие с требованием законодательства:

1. Увеличение объемов продажи товаров.
2. Увеличение рентабельности продаж.

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США и страны ЕС ввели ряд санкций против Российской Федерации, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России.

В связи с введением санкций и отказом крупных логистических компаний осуществлять грузоперевозки в Российскую Федерацию, Общество предполагает возможное увеличение сроков поставки сырья, необходимых для непрерывного производства лекарственных препаратов.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями и для минимизации последствий введенных санкций на территории России предпринимает ряд мер, направленных на своевременное выполнение своих обязательств в части соблюдения сроков поставки товаров, расчетов с кредиторами .

В настоящее время Общество обеспечено сырьем в достаточном количестве для непрерывного производства продукции на протяжении не менее 3-4 месяцев.

В настоящее время Общество прорабатывает все возможные варианты и принимает усилия для построения новых логистических цепочек для обеспечения бесперебойных поставок сырья для производства лекарственных препаратов.

Со стороны основного поставщика и покупателя Общества получены гарантии в отношении намерений в дальнейшем продолжать работу.

Общество прогнозирует увеличение стоимости сырья и, как следствие, себестоимости производимой продукции в связи с ростом курсов валют, что не приведет к снижению объемов производства. В настоящее время графики производства продукции в части объемов и сроков соблюдаются.

Несмотря на наличие некоторых условий, способных вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность, неопределённость в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

VI. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела и ведет свою деятельность отсутствуют.

Руководитель _____ Черногоров Андрей Викторович

«28» февраля 2022 года