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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	41 760	(2 787)	-	-	-	(4 177)	-	-	-	41 760	(6 963)
	5110	за 2020г.	-	-	41 760	-	-	(2 787)	-	-	-	41 760	(2 787)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	41 667	(2 778)	-	-	-	(4 167)	-	-	-	41 667	(6 944)
	5111	за 2020г.	-	-	41 667	-	-	(2 778)	-	-	-	41 667	(2 778)
Исключительное право владельца га товарныц знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	93	(9)	-	-	-	(10)	-	-	-	93	(19)
	5112	за 2020г.	-	-	93	-	-	(9)	-	-	-	93	(9)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	378	(111)	-	-	-	(189)	378	(300)
	5150	за 2020г.	-	-	378	-	-	(111)	378	(111)
в том числе: НИР с НИИВС по договору №2731/2019 от 06.12.2019	5141	за 2021г.	318	(106)	-	-	-	(159)	318	(265)
	5151	за 2020г.	-	-	318	-	-	(106)	318	(106)
НИР с НИИВС по договору № РБФ-8/20 от 14.04.2019	5142	за 2021г.	60	(5)	-	-	-	(30)	60	(35)
	5152	за 2020г.	-	-	60	-	-	(5)	60	(5)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	3 067	-	-	3 067
	5170	за 2020г.	-	3 787	(3 409)	(378)	-
в том числе: НИР с ИП Аль-Шехадат по дог. РБФ-1/21 от 25 марта 2021. Технология создания медицинских изделий	5161	за 2021г.	-	2 047	-	-	2 047
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
НИР с НИИВС по договору №2731/2019 от 06.12.2019	5162	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2020г.	-	318	-	(318)	-
НИР с НИИВС по договору № РБФ-8/20 от 14.04.2019	5163	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2020г.	-	60	-	(60)	-
НИР Рекомбенантный белок	5164	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2020г.	-	3 409	(3 409)	-	-
НИР с ИП Аль-Шехадат договор № РБФ-2/21 от 01.09.2021 года	5165	за 2021г.	-	1 020	-	-	1 020
	5175	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	38	41 723	-	(41 761)	-
в том числе: Свидетельство на товарный знак Rusbiopharm	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	19	28	-	(47)	-
Свидетельство на товарный знак Rusbiopharm	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	19	28	-	(47)	-
Исключительные права на технолошию производства Биомед Мечникова по договору	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	-	41 667	-	(41 667)	-

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	31 595	(14 030)	4 922	-	-	(5 899)	-	-	-	36 516	(19 929)
	5210	за 2020г.	31 723	(8 815)	765	(893)	450	(5 665)	-	-	-	31 595	(14 030)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	29 197	(13 063)	4 296	-	-	(5 481)	-	-	-	33 492	(18 544)
	5211	за 2020г.	29 975	(8 160)	15	(793)	406	(5 309)	-	-	-	29 197	(13 063)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	1 789	(619)	493	-	-	(264)	-	-	-	2 282	(883)
	5212	за 2020г.	1 386	(466)	503	(100)	44	(197)	-	-	-	1 789	(619)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	609	(348)	133	-	-	(153)	-	-	-	742	(501)
	5213	за 2020г.	362	(189)	247	-	-	(159)	-	-	-	609	(348)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	7 016	-	(5 053)	1 963
	5250	за 2020г.	40	725	(67)	(697)	1
в том числе: Ноутбук HP ProBook 430 G6, 13.3, Intel Core i3 8145U 2.1ГГц, 8Гб, 256Гб SSD	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	40	-	-	-	-
Удорожание основных средств	5242	за 2021г.	-	120	-	(120)	-
	5252	за 2020г.	-	13	-	(13)	-
Автомобиль CITROEN JUMPY	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	1	-	(1)	-
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-372700 IVEKO Daily Classis	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	1	-	(1)	-
Среднетемпературный моноблок Север MGM 211 S	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	90	-	(90)	-
Система контроля и управления доступом в помещении	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
Кухня	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	101	-	(101)	-
Оборудование системы кондиционирования и вентиляции	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	298	-	(298)	-
Ноутбук HP ProBook 440 G7 8VU43EA	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	49	-	(49)	-
Телевизор Samsung UE70RU7100 70 дюймов серия 7 Smart TV UHD		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	57	-	(57)	-
Электропроводка		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	65	-	(65)	-
Сплит-система Denko DT-36		за 2021г.	-	131	-	(131)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Denko DT-36		за 2021г.	-	131	-	(131)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль IVECO Daily		за 2021г.	-	4 247	-	(4 247)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования воздуха		за 2021г.	-	1 963	-	-	1 963
		за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3655idn A4, лазерный, белый		за 2021г.	-	133	-	(133)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Стол барный		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Стол обеденный		за 2021г.	-	76	-	(76)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных Urovo		за 2021г.	-	51	-	(51)	-

DT50/DT50-SH4S9E4F21/Android 9.0		за 2020г.	-	-	-	-	-
Трехвазный стабилизатор переменного напряжения Штиль ИнСтаб IS3320RT		за 2021г.	-	114	-	(114)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	120	-
в том числе: Автомобиль - фургон (рефрижератор) АФ-374210 VIN: XD2374210HC000140	5261	-	-
Автомобиль IVECO Daily	5262	120	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-
	5272	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 581	10 885	13 885
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	76 745	58 811	38 047
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	144 774	-	118 840	(81 519)	-	-	-	182 095	-
	5315	за 2020г.	78 154	-	220 452	(153 833)	-	-	-	144 774	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2021г.	144 774	-	118 840	(81 519)	-	-	-	182 095	-
	5316	за 2020г.	78 154	-	220 452	(153 833)	-	-	-	144 774	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	144 774	-	118 840	(81 519)	-	-	-	182 095	-
	5310	за 2020г.	78 154	-	220 452	(153 833)	-	-	-	144 774	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	69 730	-	69 730	1 158 972	(1 093 642)	-	(6 767)	X	135 059	(6 767)	128 292
	5420	за 2020г.	60 689	-	60 689	1 012 708	(1 003 668)	-	-	X	69 730	-	69 730
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 691	-	1 691	17 241	(13 926)	-	-	(524)	4 483	-	4 483
	5421	за 2020г.	611	-	611	13 248	(12 052)	-	-	(116)	1 691	-	1 691
Готовая продукция	5402	за 2021г.	19 563	-	19 563	-	(39 049)	-	(1 869)	51 084	31 598	(1 869)	29 729
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	(3 618)	-	-	23 181	19 563	-	19 563
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	48 129	-	48 129	1 091 536	(1 040 668)	-	(4 898)	(18)	98 978	(4 898)	94 080
	5423	за 2020г.	60 078	-	60 078	976 225	(987 998)	-	-	(177)	48 129	-	48 129
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	347	-	347	50 195	-	-	-	(50 542)	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	23 235	-	-	-	(22 888)	347	-	347
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	271 018	(23 664)	69 566	112	(156 873)	(6)	11 511	-	-	-	183 817	(12 153)
	5530	за 2020г.	213 701	-	157 874	121	(100 667)	(12)	-	-	-	-	271 018	(23 664)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	89 916	(23 664)	33 368	-	(63 580)	-	11 511	-	-	-	59 705	(12 153)
	5531	за 2020г.	60 995	-	61 043	-	(32 122)	-	-	-	-	-	89 916	(23 664)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	94 128	-	7 345	-	(31 403)	-	-	-	-	-	70 070	-
	5532	за 2020г.	97 201	-	32 139	-	(35 200)	(12)	-	-	-	-	94 128	-
Прочая	5513	за 2021г.	86 974	-	28 853	112	(61 891)	(6)	-	-	-	-	54 042	-
	5533	за 2020г.	55 506	-	64 692	121	(33 345)	-	-	-	-	-	86 974	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	271 018	(23 664)	69 566	112	(156 873)	(6)	11 511	X	-	-	183 817	(12 153)
	5520	за 2020г.	213 701	-	157 874	121	(100 667)	(12)	-	X	-	-	271 018	(23 664)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 153	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	12 153	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 591	3 535	-	(1 593)	-	-	-	-	3 533
	5571	за 2020г.	-	1 591	-	-	-	-	-	-	1 591
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	1 591	3 535	-	(1 593)	-	-	-	-	3 533
	5574	за 2020г.	-	1 591	-	-	-	-	-	-	1 591
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	366 519	1 024 847	5 898	(1 023 677)	(29)	-	-	-	373 559
	5580	за 2020г.	243 868	1 020 430	4 706	(902 480)	(5)	-	-	-	366 519
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	308 392	262 149	-	(337 135)	(3)	-	-	-	233 403
	5581	за 2020г.	162 478	305 922	-	(160 004)	(4)	-	-	-	308 392
авансы полученные	5562	за 2021г.	9 397	1 853	-	(8 553)	(26)	-	-	-	2 672
	5582	за 2020г.	5 391	9 036	-	(5 030)	-	-	-	-	9 397
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 781	467	1	(1 783)	-	-	-	-	1 466
	5583	за 2020г.	2 903	654	122	(898)	-	-	-	-	2 781
кредиты	5564	за 2021г.	9 981	94 350	5 897	(9 981)	-	-	-	-	100 247
	5584	за 2020г.	58 435	679 790	4 584	(732 828)	-	-	-	-	9 981
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	35 968	25 028	-	(25 225)	-	-	-	-	35 771
	5586	за 2020г.	14 660	25 028	-	(3 720)	-	-	-	-	35 988
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	368 110	1 028 382	5 898	(1 025 270)	(29)	X	-	-	377 092
	5570	за 2020г.	243 868	1 022 021	4 706	(902 480)	(5)	X	-	-	368 110

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	57 846	28 505
Расходы на оплату труда	5620	104 169	74 632
Отчисления на социальные нужды	5630	17 128	14 397
Амортизация	5640	10 044	5 972
Прочие затраты	5650	58 809	47 311
Итого по элементам	5660	247 996	170 817
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 032 128	978 681
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 688)	(19 910)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 268 436	1 129 588

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

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 881	8 873	(6 952)	(298)	4 504
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	2 437	7 661	(5 969)	(261)	3 868
резерв по страховым взносам	5702	444	1 212	(983)	(37)	636

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Комаров Борис Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Комаров Борис Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснения (текстовая часть) к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Русбиофарм» за 2021 год

10. 1 Общие сведения:

ООО «Русбиофарм» зарегистрировано 10.09.2015 Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1155476099998.

Место нахождения: 123308, Москва г., 3-я Хорошевская ул. Д. № 2, стр. 2, этаж 3, пом. XIV ком. 1-6

Органом управления ООО «Русбиофарм» является единственный Участник Общества.

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом предприятия является Генеральный директор. В отчетном периоде Генеральным директором был Комаров Борис Владимирович.

Уставный капитал ООО «Русбиофарм» составляет 10 000 000 руб. принадлежащей 100 % Комарову Борису Владимировичу.

Основным видом деятельности ООО «Русбиофарм» является Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

В отчетном периоде действовала лицензия на осуществление фармацевтической деятельности №ФС-99-02-008030 от 04.09.2020г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 года составляет 62 человека, на 31.12.2020 составляла 55 человек.

10.2.Основные элементы учетной политики предприятия:

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ или в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В учетной политике Общества определено следующее.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для получения финансового результата в целях бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. в момент передачи прав собственности на товары (работы и услуги) покупателю.

Доходы организации в иностранной валюте признаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения аванса, задатка, предварительной оплаты. Доходом от продажи иностранной валюты является сумма выгоды от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

Нематериальные активы учитываются по фактическим затратам на их приобретение (создание). Амортизация начисляется по норме рассчитанной исходя из срока полезного использования, определяемого с учетом прав на нематериальный актив и ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования по основным средствам, определяется комиссией исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Изменения учетной политики в связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н применяются Обществом перспективно. Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. При передаче в производство, при продаже и ином выбытии запасы списываются по средней стоимости.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества и подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности;

б) прочие.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг. Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности организацией используется счета бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счета реализации.

Прочими расходами являются расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков. курсовые разницы и другие аналогичные расходы.

Расходом от продажи иностранной валюты для целей бухгалтерского учета является сумма потерь от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой по курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату операции.

Расходы, связанные с реализацией, подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада Общества в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Все расходы, связанные с производством и реализацией, не включенные в состав прямых расходов, считаются косвенными. В состав косвенных расходов так же включаются расходы, связанные с подготовкой товара к реализации, суммы расходов на доставку до места указанного покупателем.

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общества, проводится инвентаризация основных средств один раз в три года, прочих активов и обязательств – ежегодно.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. При выбытии отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Создается резерв по сомнительным долгам. Предельный срок при котором задолженность организации признается сомнительной в полном размере составляет 90 дней.

Создается резерв на оценочные обязательства на оплату отпусков. На отчетную дату резерв рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднего заработка и ставки страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств свернуто показываются НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, а также денежные потоки в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (депозиты и т.д.).

На балансе ООО «Русбиофарм» на 31.12.2021г. числятся основные средства полученные по Договорам лизинга. Согласно условий Договоров лизинга имущество (автотранспорт) учитывается на балансе лизингополучателя, т.е. на балансе ООО «Русбиофарм». Стоимость на дату принятия к учету составляет 4296 тыс.руб. Остаток лизинговых платежей до конца действия договоров составляет 2413 тыс. руб., в т.ч. 1259 тыс. руб. подлежит оплате в 2022году, 1154 тыс. руб. – в 2023 году.

10.3. **Основные показатели деятельности 2021 года:**

В отчетном периоде доходы и расходы сформировались:

- от оптовой торговли ;

- прочих доходов и расходов.

Выручка от оптовой торговли фармацевтической продукцией за 2021 год составила 1 249 767 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 1 069 228 тыс.руб..

Расходы по обычным видам деятельности составили 199208 тыс.руб.

Убыток от продаж составил 18 669 тыс.руб.

Прочие доходы в 2021 году оставили 248 581 тыс.руб, в т.ч:

- Доходы, связанные с продажей иностранной валюты 7 257 тыс. руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 112 тыс.руб.
- Отчисления в оценочные резервы 11 511
- Скидка (премия) от поставщиков 222 421 тыс.руб
- Курсовые разницы 803 тыс.руб.
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности 48 тыс.руб.
- Госпошлина полученная - 55 тыс. руб.
- Доходы в виде прощения долга по кредиту – 4 731 тыс. руб.
- Оприходывание излишков товара - 16 тыс. руб.
- Прочее оприходывание по инвентаризации – 45 тыс. руб.
- Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара – 34 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 52 тыс. руб
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам- 298 тыс. руб.
- Прибыль/убыток прошлых лет, неучитываемые в НУ- 1 191 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 29 тыс. руб.

Проценты к получению составили 15 709 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году оставили 274 374 тыс.руб, в т.ч:

- Доходы, связанные с продажей иностранной валюты 10 273 тыс. руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 121 тыс.руб.
- Доходы, связанные с реализацией основных средств – 417 тыс. руб.
- Скидка (премия) от поставщиков 261 005 тыс.руб

- Курсовые разницы 1 694 тыс.руб.
- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества – 837 тыс. руб.
- Списание кредиторской задолженности – 5 тыс. руб.
- Прочие доходы – 22 тыс. руб.

Проценты к получению составили 12 864 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 году составили 69 104 тыс.руб., в т.ч:

- Расходы, связанные с покупкой валюты 7 278 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков 1 798 тыс.руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 84 тыс.руб.
- Курсовые разницы 812 тыс.руб.
- Налоги и сборы 230 тыс.руб
- Госпошлина выданная – 294 тыс. руб.
- Расходы на безвозмездную передачу товаров 1 807 тыс.руб.
- Убытки, от уничтожения товаров по причине потери ими потребительских свойств 2 186 тыс.руб.
- Скидка (премия) покупателям 35 660 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы 12 168 тыс.руб.
- Отчисления в оценочные резервы – 6 766 тыс. руб.
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности – 6 тыс. руб.
- Прочие косвенные расходы – 15 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 5 897 тыс.руб.

Прочие расходы в 2020 году составили 115 997 тыс.руб., в т.ч:

- Расходы, связанные с покупкой валюты 301 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков – 1 166 тыс. руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по контракту – 28 тыс. руб.
- Отчисления в оценочные резервы – 23 664 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 3 368 тыс. руб.
- Госпошлина полученная – 204 тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией основных средств – 387 тыс. руб.
- Расходы на безвозмездную передачу товаров и собственных нужд -473 тыс. руб.
- Убытки, от уничтожения товаров по причине потери ими потребительских свойств – 6 862 тыс. руб.
- Скидка/премия покупателям – 59 240 тыс. руб.
- Прочие косвенные расходы – 940 тыс. руб.

- Прочие операционные расходы -10 292 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 9060 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 12 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 4 584 тыс. руб.

В результате сформированных доходов и расходов от оптовой торговли фармацевтической продукцией, прочих доходов и расходов, в отчетном периоде Общество получило чистую прибыль в размере 136 153 тыс.руб.

Основными поставщиками товаров (работ, услуг) являются: ФГУП СПбНИИВС ФМБА России, АО "Фармстандарт", ФГБНУ «ФНЦИРИП им. М.П. Чумакова РАН».

10.4.Сведения по связанным сторонам:

Связанными сторонами ООО «Русбиофарм» являются следующие участники:

Наименование	ИНН	Местонахождение	Причина связи
Комаров Борис Владимирович	550615057790	г.Москва	Генеральный директор/Участник

Между ООО «Русбиофарм» и Комаровым Б.В не осуществлялись хозяйственные операции. Производились расчеты по оплате труда и по выплате дивидендов. Расчеты представлены в таблице:

Тыс .руб.

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 01.01.2021г.	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов на 31.12.2021г.
Комаров Б.В. Участник, принадлежит к одной с Обществом группе лиц	Дивиденды	.	104 765	104 765.	
	Заработная плата	4	3 919	3 915	
	Всего:	4 .	108 684	108 680	

ООО «Русбиофарм» не выступает поручителем при обеспечении обязательств перед банками.

Общество не имеет вкладов в уставные капиталы других организаций на 31.12.2021г.

Поскольку в ПБУ 11/2008 определения, кто относится к ключевому управленческому персоналу отсутствует, то в соответствии с МСФО IAS (24) основным управленческим персоналом в ООО «Русбиофарм» является Комаров Б.В. Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2021 году произведены в общей сумме 4 519 тыс.руб., в т.ч. страховые взносы 604 тыс. руб.

10.5 Полученные кредиты и займы

Кредиты и займы	Сальдо расчетов по кредиту счета на 01.01.2021	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Сальдо расчетов по кредиту счета на 31.12.2021
Краткосрочные кредиты в банке со сроком погашения до 1 года	9981	645084	735350	100247
Проценты банка по краткосрочным кредитам		5897	5897	
Всего	9981	650981	741247	100247

Средняя ставка по полученным кредитам составляет 9%. Средний срок погашения по кредитным договорам составляет 1 год.

В прочие внереализационные расходы включена сумма начисленных и фактически выплаченных процентов по краткосрочным кредитам за 2021 год – 5 897 тыс. руб.

10.06. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Изменение оценочных обязательств.

В отчетном периоде оценочные обязательства составляют 4 504 тыс. руб.. В том числе резерв на оплату отпусков 3 868 тыс. руб., резерв по страховым взносам 636 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы в ООО «Русбиофарм» в 2021 году отсутствуют.

В отношении ООО «АВТО-ВЕРТИКАЛЬ» ведется процедура банкротства (конкурсное производство), которая на 31.12.2021 не завершена. Требование ООО «Русбиофарм» » в сумме 11 550 тыс. руб. включено в реестр требований кредиторов. Общество принимает меры по оспариванию сделок должника по отчуждению имущества, а также предъявило требование о привлечении к субсидиарной ответственности единоличного органа должника.

На начало отчетного периода резерв по сомнительным долгам составлял 23664 тыс.руб. В отчетном периоде произошло частичное гашение долга в сумме 11511 тыс. руб., резерв на эту сумму восстановлен. На 31.12.2021г. сумма резерва составляет 12 153 тыс. руб.

В отчетном периоде создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2021 сумма резерва составляет 6 767 тыс. руб.

10.7. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 34 474 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 34 332 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль 142 тыс. руб.

10.8. Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. С учетом всей имеющейся информации Общество способно продолжать совою деятельность непрерывно.

10.9. Влияние новой короновирусной инфекции COVID-19 на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества

В отчетном периоде короновирусная инфекция COVID-19 не повлияла на деятельность и систему внутреннего контроля ООО. Риск возможного влияния данного фактора оценивается руководством как несущественный

10.9. События после отчетной даты. Влияние изменения геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты

Риск возможного влияния данного фактора оценивается руководством как несущественный. Общество осуществляет расчеты в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками, так как являются российскими производителями. Доля операций с импортом и экспортом товаров составляет не более 5% от общего объема продаж и закупок.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2021 год отсутствовали.

Генеральный директор ООО «Русбиофарм» Комаров Б.В.