

**Общество с ограниченной ответственностью
«АСТРАЗЕНЕКА ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
1. Информация об Обществе	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	12
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	13
4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.	14
5. Основные средства	14
6. Нематериальные активы	15
7. Запасы	16
8. Расходы будущих периодов	18
9. Дебиторская задолженность	18
10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.	18
11. Капитал и резервы	20
12. Кредиторская задолженность	20
13. Налоги	20
13.1 Налог на добавленную стоимость	20
13.2 Налог на прибыль	21
14. Оценочные обязательства	21
15. Выручка от продаж	22
16. Расходы по обычным видам деятельности	22
17. Прочие доходы и прочие расходы	23
18. Связанные стороны	24
19. Условные обязательства	28
20. События после отчетной даты	28
21. Исправления в бухгалтерской отчетности	29

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АстраЗенека Фармасьютикалз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 123112, г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, дом 21, строение 1, этаж 30, комнаты 13-14
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия - Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79434782
ИНН	7704579700
по ОКВЭД 2	46.46.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.1.1, п.6	Нематериальные активы	1110	73	91	207
т.2, п.5	Основные средства	1150	211 293	220 683	204 241
п.13.2	Отложенные налоговые активы	1180	1 189 637	1 278 525	1 139 316
	Прочие внеоборотные активы	1190	101 723	3 260	41 928
	Итого по разделу I	1100	1 502 726	1 502 559	1 385 692
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.3.1, п.7	Запасы	1210	8 589 846	10 032 199	6 623 923
п.13.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 351 528	1 502 366	790 288
т.4.1, п.9	Дебиторская задолженность	1230	19 956 747	15 494 508	12 068 206
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 073 810	221 060	570 664
	Прочие оборотные активы	1260	51 350	7 032	5 836
	Итого по разделу II	1200	31 023 281	27 257 165	20 058 917
	БАЛАНС	1600	32 526 007	28 759 724	21 444 609

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	193 000	193 000	193 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 843 316	4 678 360	3 000 172
	Итого по разделу III	1300	6 036 316	4 871 360	3 193 172
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
т.4.3, п.12	Кредиторская задолженность	1520	25 771 634	23 243 072	17 853 448
	Доходы будущих периодов	1530	76 927	73 818	14 077
т.6, п.14	Оценочные обязательства	1540	641 130	571 474	383 912
	Итого по разделу V	1500	26 489 691	23 888 364	18 251 437
	БАЛАНС	1700	32 526 007	28 759 724	21 444 609

Заместитель финансового директора, Россия, Казахстан и транзитные рынки
от 30.03.2022)

Халмухамедов Владимир Александрович (по доверенности 311/2022)

09 июня 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АстраЗенека Фармасьютикалз"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной
ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79434782
ИНН	7704579700
по ОКВЭД 2	46.46.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
п.15	Выручка	2110	39 349 576	28 238 829
п.16	Себестоимость продаж	2120	(35 287 785)	(23 553 550)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 061 791	4 685 279
п.16	Коммерческие расходы	2210	(1 001 675)	(1 177 379)
п.16	Управленческие расходы	2220	(743 935)	(646 174)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 316 181	2 861 726
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 967	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.17	Прочие доходы	2340	98 775	563 749
п.17	Прочие расходы	2350	(530 275)	(963 168)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 887 648	2 462 307
п.13.2	Налог на прибыль	2410	(722 692)	(784 119)
	в том числе			
п.13.2	Текущий налог на прибыль	2411	(633 804)	(923 328)
п.13.2	Отложенный налог на прибыль	2412	(88 888)	139 209
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 164 956	1 678 188

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 164 956	1 678 188

Заместитель финансового директора, Россия, Казахстан и Фронтьерные рынки
доверенности 311/2022 от 30.03.2022)

Халмухамедов Владимир Александрович (по

09 июня 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79434782
ИНН	7704579700
по ОКВЭД 2	46.46.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АстраЗенка Фармасьютикалз"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	193 000	-	-	-	3 000 172	3 193 172
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 678 188	1 678 188
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 678 188	1 678 188
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	193 000	-	-	-	4 678 360	4 871 360
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 164 956	1 164 956
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 164 956	1 164 956
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	193 000	-	-	-	5 843 316	6 036 316

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 036 316	4 871 360	3 193 172

Заместитель финансового директора России, Казахстана и Фронтьерные банки
311/2022 от 30.03.2022)

Халмухамедов Владимир Александрович (по доверенности)

09 июня 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АстраЗенека Фармасьютикалз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79434782
ИНН	7704579700
по ОКВЭД 2	46.46.1
по ОКФС/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	45 408 291	31 562 550
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 244 437	27 671 280
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 094	7 069
	прочие поступления	4119	6 155 760	3 884 201
	Платежи - всего	4120	(44 321 572)	(31 639 840)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 235 578)	(26 370 128)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 244 732)	(3 474 073)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 219 933)	(994 538)
	прочие платежи	4129	(621 329)	(801 101)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 086 719	(77 290)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	Платежи - всего	4220	(26 355)	(91 442)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 355)	(91 442)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(26 355)	(91 442)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(206 156)	(179 579)
	в том числе:			
	прочие платежи	4329	(206 156)	(179 579)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(206 156)	(179 579)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	854 208	(348 311)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	221 060	570 664
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 073 810	221 060
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 458)	(1 293)

Заместитель финансового директора, Россия, Казахстан и Фронтьерные рынки
09 июня 2022 г.

Халмухамедов Владимир Александрович (по доверенности 311/2022 от 30.03.2022)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АстраЗенека Фармасыютизалз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	79434782
ИНН	7704579700
по ОКВЭД 2	46.46.1
по ОКOPФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	3 814	(3 723)	-	-	-	(18)	-	-	-	3 814	(3 741)
	5110	2020 г.	3 814	(3 607)	-	-	-	(116)	-	-	-	3 814	(3 723)
в том числе:													
<i>Исключительное авторское право</i>	5101	2021 г.	3 814	(3 723)	-	-	-	(18)	-	-	-	3 814	(3 741)
	5111	2020 г.	3 814	(3 607)	-	-	-	(116)	-	-	-	3 814	(3 723)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	3 571	2 733	938
в том числе:				
<i>Исключительное авторское право</i>	5131	3 571	2 733	938

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	425 562	(214 226)	20 578	(50 967)	-	44 821	-	-	395 173	(208 517)
в том числе:	5210	2020 г.	370 483	(169 789)	55 079	(44 437)	-	(44 437)	-	-	425 562	(214 226)
машины и оборудование	5201	2021 г.	213 737	(166 285)	17 762	(40 626)	-	34 671	-	-	190 873	(160 767)
	5211	2020 г.	192 420	(132 575)	21 317	(1 889)	-	(33 710)	-	-	213 737	(166 285)
производственные и хоз инвентарь	5202	2021 г.	54 046	(40 742)	1 889	(9 955)	-	(4 100)	-	-	45 980	(34 887)
	5212	2020 г.	52 863	(34 839)	1 183	(5 903)	-	(5 903)	-	-	54 046	(40 742)
капитальные вложения в арендованные основные средства	5203	2021 г.	157 779	(7 199)	927	(386)	-	(6 050)	-	-	158 320	(12 863)
	5213	2020 г.	125 200	(2 375)	32 579	-	-	(4 824)	-	-	157 779	(7 199)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				закрыты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	9 347	35 868	-	(20 578)	24 637	
	5250	2020 г.	3 547	60 878	-	(55 078)	9 347	
	5241	2021 г.	9 347	35 868	-	(20 578)	24 637	
Приобретение объектов основных средств	5251	2020 г.	3 547	60 878	-	(55 078)	9 347	

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 315 012	971 901	719 693

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	11 505 785	(1 473 586)	28 247 407	(30 493 694)	1 473 586	(669 652)	x	9 259 498	(669 652)
	5420	2020 г.	8 614 548	(1 990 625)	22 578 209	(19 686 972)	1 990 625	(1 473 586)	x	11 505 785	(1 473 586)
в том числе:											
Материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	202 352	-	26 286	(121 707)	-	-	-	106 931	-
	5421	2020 г.	59 105	-	189 291	(46 044)	-	-	-	202 352	-
Товары для перепродажи	5402	2021 г.	11 303 433	(1 473 586)	28 221 121	(30 371 987)	1 473 586	(669 652)	-	9 152 567	(669 652)
	5422	2020 г.	8 555 443	(1 990 625)	22 388 918	(19 640 928)	1 990 625	(1 473 586)	-	11 303 433	(1 473 586)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2021 г. 2020 г.	15 511 626 12 068 206	(17 118) -	19 956 747 15 511 626	- -	- (17 118)	(15 511 626) (12 068 206)	- -	17 118 -	- -	19 956 747 15 511 626	- (17 118)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511 5531	2021 г. 2020 г.	11 999 675 9 426 134	- -	15 639 455 11 999 675	- -	- (9 426 134)	(11 999 675) (9 426 134)	- -	- -	- -	15 639 455 11 999 675	- -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512 5532	2021 г. 2020 г.	3 192 361 2 387 528	(17 118) -	3 473 675 3 192 361	- -	- (17 118)	(3 192 361) (2 387 528)	- -	17 118 -	- -	3 473 675 3 192 361	- (17 118)
Расчеты по налогам и сборам	5513 5533	2021 г. 2020 г.	109 034 46 000	- -	678 813 109 034	- -	- (109 034)	(109 034) (46 000)	- -	- -	- -	678 813 109 034	- -
Прочая дебиторская задолженность	5514 5534	2021 г. 2020 г.	210 556 208 544	- -	164 804 210 556	- -	- (210 556)	(210 556) (208 544)	- -	- -	- -	164 804 210 556	- -
Итого	5500 5520	2021 г. 2020 г.	15 511 626 12 068 206	(17 118) -	19 956 747 15 511 626	- -	- (17 118)	(15 511 626) (12 068 206)	- -	17 118 -	x x	19 956 747 15 511 626	- (17 118)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	22 651	22 651	87 224	87 224
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	22 651	22 651	87 224	87 224

4.3. Наличие и движение кредитной задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долговой задолженности (и наоборот)	
1	2	3	4	5 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	6 причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	7 погашение	8 списание на финансовый результат		9
Краткосрочная кредитная задолженность - всего	5560	2021 г.	23 243 072	25 771 634	-	(23 243 072)	-	-	25 771 634
в том числе:	5580	2020 г.	17 853 448	23 243 072	-	(17 853 448)	-	-	23 243 072
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	18 272 462	18 280 708	-	(18 272 462)	-	-	18 280 708
Расчеты с покупателями и заказчиками	5581	2020 г.	14 046 395	18 272 462	-	(14 046 395)	-	-	18 272 462
(По формулам)	5582	2021 г.	4 347 638	4 637 475	-	(4 347 638)	-	-	4 637 475
Расчеты с покупателями и заказчиками (Полученные авансы)	5563	2020 г.	3 433 523	4 347 638	-	(3 433 523)	-	-	4 347 638
Прочая кредиторская задолженность	5583	2021 г.	34 951	2 082 159	-	(34 951)	-	-	2 082 159
	5564	2021 г.	588 021	771 292	-	(588 021)	-	-	771 292
	5584	2020 г.	373 530	588 021	-	(373 530)	-	-	588 021
Итого	5550	2021 г.	23 243 072	25 771 634	-	(23 243 072)	-	X	25 771 634
	5570	2020 г.	17 853 448	23 243 072	-	(17 853 448)	-	X	23 243 072

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	29 431 454	18 949 196
Расходы на оплату труда	5620	3 482 363	2 647 993
Отчисления на социальные нужды	5630	991 170	675 679
Амортизация	5640	44 821	44 437
Прочие затраты	5650	3 083 587	3 059 798
Итого по элементам	5660	37 033 395	25 377 103
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 033 395	25 377 103

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	571 473	638 362	(568 707)	-	641 130
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату очередных отпусков	5701	195 966	407 458	(195 966)	-	407 458
Оценочные обязательства на оплату ежегодной премии сотрудникам	5702	375 507	230 904	(372 741)	-	233 672

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	383 912	571 473	(383 912)	-	571 473
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату очередных отпусков	5711	111 409	195 966	(111 409)	-	195 966
Оценочные обязательства на оплату ежегодной премии сотрудникам	5712	272 503	375 507	(272 503)	-	375 507

Заместитель финансового директора, Россия, Казахстан и Фронтьерные рынки

09 июня 2022 г.



Халмухамедов Владимир

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «АстраЗенека Фармасьютикалз» (далее «Общество») образовано в 2005 году.

Единственным участником Общества является АстраЗенека Трежери Лимитед (Великобритания), имеющее 100% долю в уставном капитале Общества.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Истра Московской области не выделенное на отдельный баланс и без отдельного расчетного счета, чьи активы и обязательства, результаты хозяйственной деятельности и движение денежных средств были включены в прилагаемую бухгалтерскую отчетность за 2021 год на основе принципов учетной политики Общества.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля фармацевтической продукцией и услуги по маркетингу (начало деятельности - январь 2009 года).

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 1 365 человек (31.12.2020 - 1 212 человек, 31.12.2019 - 1 036 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 21, строение 1, этаж 30, комнаты 13-14.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Общества Панарина И. В.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, среди них:

- продолжение бесперебойной деятельности Общества;
- обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты;
- проведение тестирования на COVID-19 офисных сотрудников;
- разработка рекомендации по посещению офиса для сотрудников, клиентов и т.д.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

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

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

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

5. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Сроки полезного использования объектов основных средств установлены с учетом ожидаемого физического износа. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5
Капитальные вложения в арендованные основные средства	5-30

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Информация по объектам основных средств, полученных в лизинг и учитываемых за балансом, представлена в таблице ниже, а также в табличных пояснениях 2.3 «Иное использование основных средств»:

Наименование объекта (группы объектов) ОС, полученных в лизинг	На чьем балансе отражаются по условиям договора	тыс. руб.				
		Лизинговые платежи в 2026 отчетном году	Лизинговые платежи в 2025 отчетном году	Лизинговые платежи в 2024 отчетном году	Лизинговые платежи в 2023 отчетном году	Лизинговые платежи в 2022 отчетном году
Транспортные средства	Лизингодатель	288 966	275 206	262 101	249 620	237 734

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договору аренды основные средства (автомобили) стоимостью 494 718 тыс. руб. (583 684 тыс. руб. - в 2020 году).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2021 году - 151 607 тыс. руб. (233 828 тыс. руб. - в 2020 году).

Общество на 31.12.2021 арендовало офисное помещение по адресу: г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 21, стр. 1. 30 этаж - площадь арендуемого помещения составляет 2 508, 64 м².

В 2021 году общество также арендовало офисное помещение по адресу: г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 21, стр. 1. 29 этаж - площадь арендуемого помещения составляет 448,44 м².

Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах балансовую стоимость офисного помещения в связи с тем, что она не указана в договоре.

6. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Стоимость объектов нематериальных активов для целей бухгалтерского учета погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из

срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, определенного соответствующим договором.

Расшифровка нематериальных активов приведена в разделе 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. п. 47,48 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасы подразделяются на группы в зависимости от их функции и назначения:

- Товары для перепродажи
- Материалы
- Прочие материалы

Единицей бухгалтерского учета материалов в составе запасов является номенклатурный номер.

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер для материалов и партия для товаров для перепродажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц с целью перепродажи. При поступлении импортных товаров уплаченные таможенным органам сборы, делятся между различными наименованиями товаров пропорционально их стоимости, таможенные пошлины - в соответствии с кодами товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (ТНВЭД) также пропорционально их стоимости.

Оценка при списании товаров производится по фактической себестоимости товара. При выявлении Обществом в составе товаров материалов, не предназначенных для реализации, они переходят в состав материалов.

Списание материалов производится по себестоимости каждой единицы.

Фактическая стоимость запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования. Стоимость такого имущества будет являться прочим доходом.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Величина резерва под обесценение запасов определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж.

Чистой стоимостью продажи считается цена продажи.

Сумма резерва под обесценение запасов включается в расходы на последнее число отчетного периода.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов от основной деятельности, признанных в этом же периоде.

В течение 2021 года Общество восстановило ранее созданный резерв под обесценение запасов в размере 374 575 тыс. руб. по причине продажи товаров.

По состоянию на отчетную дату Общество оценило и начислило резерв под обесценение товаров в размере 92 406 тыс. руб.

Резервы под обесценение запасов в 2021 году представлены следующим образом

Наименование	Начислено за 2021 год	Восстановлено резерва в 2021	Вид расходов
Резерв под уничтожение товаров с истекающим сроком годности	(577 246)	1 099 011	Прочие расходы
Резерв под обесценение товаров	(92 406)	374 575	Расходы по обычным видам деятельности
Итого	(669 652)	1 473 586	

Общество не имело запасов в залоге по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года.

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, и их видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, расходы на сертификацию препаратов, прочие расходы) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, которые представлены расходами по сертификации препаратов.

9. Дебиторская задолженность

Информация об остатках и движении по видам дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные по оборотам дебиторской задолженности, представленные в разделе 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрываются в свернутом виде, т.е. за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе 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.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

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

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

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	33 796	221 060	570 664
Средства на валютных счетах	14	-	-
Средства на краткосрочных банковских депозитах (со сроком размещения до трех месяцев)	1 040 000	-	-
Итого денежные средства	1 073 810	221 060	570 664

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в Сити банке, на общую сумму 1 040 000 тыс. руб. (на 31.12.2020 и 31.12.2019 - не было).

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности:

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Поступления от поставщиков по бонусам за объем	5 490 428	3 646 369
Компенсация внешних расходов по договору о клинических исследованиях	619 568	143 514
Прочие поступления	45 763	94 318
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	6 155 760	3 884 201

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Таможенные платежи уплаченные	(182 153)	(367 604)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(303 355)	(352 052)
Налоги и взносы с выплат по ДВОУ (ГПХ)	(82 330)	(48 204)
Прочие выплаты	(53 490)	(33 241)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (стр.4129)	(621 329)	(801 101)

11. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью сформирован и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В 2021 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с условиями заключенных договоров, по итогам 2021 года покупателям должны быть выплачены бонусы, начисленные в зависимости от объема закупленных товаров, поставленных Обществом. Указанные обязательства отражены в отчетности в сумме 4 637 475 тыс. руб. (4 347 637 тыс. руб. на 31.12.2020, 3 433 523 тыс. руб. на 31.12.2019).

Данные по оборотам кредиторской задолженности, представленные в разделе 4.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрываются в свернутом виде (т. е. за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде).

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

	тыс. руб.	
Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	4 379 421	3 033 277
<i>по ставке НДС — 20%</i>	692 722	3 582
<i>по ставке НДС – 10%</i>	3 686 699	3 029 694
НДС по приобретенным ценностям	7 002 489	4 101 749
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	5 504 387	3 056 789

13.2 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налого- вый эф- фект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		377 530		492 461
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 725 813	345 162	1 458 289	291 658
Итого ПНР	1 725 813	345 162	1 458 289	291 658
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
Оценочное обязательство по премиям сотрудникам	230 904	46 181	372 741	74 548
Оценочное обязательство по отпускам сотрудникам	407 458	81 492	195 966	39 193
Кредиторская задолженность по начисленным премиям покупателям	4 637 475	927 494	4 347 637	869 527
Резерв под обесценение ТМЦ	669 652	133 930	1 473 586	294 717
Погашение ОНА				
Оценочное обязательство по премиям сотрудникам	(372 741)	(74 548)	(269 736)	(53 947)
Оценочное обязательство по отпускам сотрудникам	(195 966)	(39 193)	-	-
Премии покупателям	(4 347 637)	(869 527)	(3 433 523)	(686 705)
Резерв под обесценение ТМЦ	(1 473 586)	(294 717)	(1 990 625)	(398 125)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(444 441)	(88 888)	696 046	139 209
Итого текущий налог на прибыль		633 804		923 328
Налогооблагаемая прибыль		3 169 020		4 616 642

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль - 20%.

14. Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- Оценочное обязательство по предстоящей выплате премии работникам.

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате премии работникам рассчитана на основании утвержденных результатов эффективности деятельности Общества по результатам за 2021 года с учетом страховых взносов представителями группы Астра-Зенка.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 «Оценочные Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выручка от продаж

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

Наименование	тыс. руб.			
	2021	%	2020	%
Продажа товаров	32 607 139	83	22 952 170	71
Услуги по маркетингу и агентское вознаграждение по организации клинических исследований	6 741 910	17	5 286 117	19
Услуги по договору аренды и прочие услуги	527	-	542	-
Итого выручка	39 349 576	100%	28 238 829	100%

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, восстановленный резерв под обесценение запасов, а также себестоимость услуг по маркетингу и субаренде.

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Продажа товаров	29 123 427	18 709 312
Услуги по маркетингу и клиническим исследованиям	6 164 022	4 843 944
Услуги по субаренде и прочие услуги	335	294
Итого себестоимость продаж	35 287 785	23 553 550

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов Общества отражены расходы на оплату труда коммерческого персонала, маркетинговые расходы, расходы на рекламу и т.п.

В составе управленческих расходов Общества отражены расходы на оплату труда управленческого персонала, расходы на аренду офиса, консультационные услуги и т.п. Управленческие расходы для целей повышения информативности отчетности выделены из состава коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Расходы на оплату труда и страховые взносы	510 424	771 462
Расходы на аренду	47 856	40 533
Расходы на рекламу	11 791	13 434
Проведение конференций и презентаций	35 905	5 478
Командировочные расходы (ж/д, авиабилеты)	14 002	11 578
Представительские расходы	15 067	13 668
Прочие расходы	366 631	321 227
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 001 675	1 177 379
Расходы на оплату труда и страховые взносы	336 634	265 710
Расходы на аренду	108 736	90 041
Консультационные услуги	194 956	189 881
Коммунальные расходы	2 398	1 314
Прочие расходы	101 210	99 227
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	743 935	646 174

17. Прочие доходы и прочие расходы

В 2021 году Общество разместило денежные средства на депозитном счете в банке. По итогам 2021 года Общество получило процентный доход в размере 2 967 тыс. руб. (строка 2320).

тыс. руб.

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под уничтожение товаров с истекшим сроком годности включая восстановленный резерв прошлого периода	-	(279 496)	-	-
Благотворительная помощь	-	(176 042)	-	(201 195)
Себестоимость списанных товаров с истекшим сроком годности	-	-	-	(666 030)
Резерв под обесценение ТМЦ*	-	-	517 039	-
Прочие компенсации третьих лиц	58 144	-	3 545	-
Безвозмездно полученное имущество	2 942	-	28 215	-
Резерв по сомнительным долгам	17 118	-	-	(17 118)
Штрафы, пени (в т. ч. возмещения, полученные по договору страхования)	-	(468)	-	(534)
Прочее	20 571	(74 268)	14 951	(78 290)
Итого прочие доходы/расходы	98 775	(530 275)	563 749	(963 168)

*В соответствии с п. 31 ФСБУ 5/2019 величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов от обычной деятельности.

18. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном обществе приведена в примечании 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

По состоянию на 31.12.2021 Общество проводило операции со связанными сторонами, в том числе с компаниями, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что и Общество (АстраЗенека ЮК Лтд, АстраЗенека АБ, АстраЗенека АБ Р&Д, АстраЗенека АБ МСА, ООО «АстраЗенека Индастриз», Представительство АстраЗенека ЮК Лтд, АЙ-ПИ-АР Фармасьютикалз, Инк.).

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, т. е. физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (т. е. через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия данного юридического лица.

Операции со связанными сторонами проводились на условиях, установленных договорами.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами или путем взаимозачета встречных требований. Ниже представлена информация по операциям со связанными сторонами (с НДС):

Операции со связанными сторонами			2021 год	2020 год	2019 год
ООО «АстраЗенека Индастриз»	Договор на поставку товаров (закупки)	Получено товара	23 219 755	23 430 481	14 317 858
		Оплачено товара	17 288 741	11 875 231	8 578 496
		Зачтено по соглашению о взаимозачете	7 194 009	6 867 854	3 615 507
		Кредиторская задолженность по товарам	(9 986 027)	(11 249 022)	(6 561 626)
Астра-Зенека АБ	Договор на поставку товаров (закупки)	Получено товара	14 148 778	12 135 383	11 353 989
		Оплата товара	12 974 493	12 600 480	7 298 552
		Кредиторская задолженность по договору поставки	(7 286 111)	(6 111 826)	(6 576 923)
Астра-Зенека АБ МСА	Договор на оказание маркетинговых услуг (продажи)	Оказано услуг	6 395 294	5 071 863	3 828 976
		Оплачено услуг	6 275 634	4 715 104	2 625 742
		Дебиторская задолженность по договору	2 110 612	1 990 952	1 634 193
Астра-Зенека АБ Р&Д	Клинические исследования (продажи)	Оказано услуг, включая агентскую часть договора (развернуто)	1 587 457	919 910	806 500
		Оплачено услуг, включая агентскую часть договора (развернуто)	1 402 298	835 222	976 055
		Дебиторская задолженность по договору R&D	421 740	236 581	151 893

Операции со связанными сторонами			2021 год	2020 год	2019 год
Астра-Зенека АБ	Соглашение по бонусам к договору на поставку товаров	Начислен бонус	4 447 338	4 130 255	2 916 317
		Получен бонус	5 290 428	3 646 369	2 852 275
		Дебиторская задолженность	476 048	1 319 138	835 252
Астра-Зенека АБ	Договор о выполнении функций иностранного изготовителя от 29.11.2019	Оказано услуг иностранного производителя	13 124	-	-
		Оплачено услуг	13 124	-	-
		Задолженность по договору	-	-	-
ООО «АстраЗенека Индастр из»	Бонусное соглашение к договору поставки товаров	Начислен Бонус от продавца	6 188 628	7 189 592	5 031 983
		Зачтено по соглашению о взаимозачете	7 192 326	6 863 195	3 610 731
		Получен бонус	200 000	-	-
		Дебиторская задолженность по бонусу	543 952	1 747 649	1 421 252
ООО «АстраЗенека Индастр из»	Договор на оказание услуг мониторинга безопасности	Услуги мониторинга безопасности	1 472	1 472	1 472
		Зачтено по соглашению о взаимозачете	1 472	1 472	1 104
		Дебиторская задолженность	368	368	368
ООО «АстраЗенека Индастр из»	Договор на предоставление в пользование торгового знака (продажи)	Товарные знаки	194	212	212
		Зачтено по соглашению о взаимозачете	212	212	-
		Дебиторская задолженность по товарным знакам	194	212	212
ООО «АстраЗенека Индастр из»	Договор купли-продажи оборудования	Продано оборудование	117	-	105
		Зачтено по соглашению о взаимозачете	117	-	105
		Дебиторская задолженность по договору	-	-	-
ООО «АстраЗенека Индастр из»	Договор на оказание услуг по сериализации	Услуги сериализации	-	-	6 544
		Зачтено по соглашению о взаимозачете	-	2 977	3 567
		Задолженность	-	-	2 977
АстраЗенека ЮК Лтд	Договор уступки права требования	Задолженность третьего лица, включая агентскую часть	34 952	262 684	153 014
		Оплачено за уступаемое право, включая агентскую часть	-	297 636	153 014
		Кредиторская задолженность по договору	-	(34 952)	-
	Договор о выполнении	Оказано услуг иностранного производителя	3 503	-	-

Операции со связанными сторонами			2021 год	2020 год	2019 год
АстраЗенека ЮК Лтд	функций иностранного изготовителя от 29.11.2019	Оплачено услуг	-	-	-
		Дебиторская задолженность по договору	3 503	-	-
Представительство АстраЗенека ЮК Лтд.		Оказание услуг аренды офиса, мебели	374	374	394
		Оплачено услуг	374	374	394
		Задолженность по услугам	-	-	-
АстраЗенека АБ	Договор на предоставление в пользование торгового знака	Товарные знаки	119	147	105
		Оплачено за товарные знаки		105	105
		Кредиторская задолженность по товарным знакам	(266)	(147)	(105)
АстраЗенека ЮК Лтд	Договор на предоставление в пользование торгового знака	Товарные знаки	49	63	49
		Оплачено за товарные знаки	-	49	49
		Кредиторская задолженность по товарным знакам	(112)	(63)	(49)
АстраЗенека ЮК Лтд	Договор услуг 1 от 05.08.2019	Оказано услуг	-	1 705	-
		Оплачено услуг	-	1 705	-
		Кредиторская задолженность по услугам	-	-	-
АстраЗенека ЮК Лтд	Лицензия САП	Оказано услуг	-	13	-
		Оплачено услуг	-	13	-
		Кредиторская задолженность по услугам	-	-	-
АЙ-ПИ-АР Фармасьютикалз, Инк.	Договор на предоставление в пользование торгового знака	Предоставление права на использование ТЗ	14	14	14
		Оплачено права использования	-	14	14
		Кредиторская задолженность по договору	(28)	(14)	(14)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит следующих лиц:

ФИО	Должность на 31.12.2021
Беденков Александр Вячеславович	Медицинский директор, Россия и Евразия с 01.03.2015
Бращенкова Анна Викторовна	Медицинский директор, Россия и Евразия с 18.11.2019
Волков Игорь Сергеевич	Руководитель проектного направления "Вакцины" с 04.05.2021
Гудков Константин Михайлович	Директор по клиническим исследованиям с 07.07.2014 Старший директор с 01.10.2021
Дембровский Виталий Николаевич	Директор по экономике здравоохранения, фармакоэкономике и ценообразованию, Россия и Евразия с 27.05.2019 Директор по корпоративным вопросам в сфере организации здравоохранения и общественного здоровья, Россия и Евразия с 01.06.2021
Желтовская Елена Николаевна	Директор по соблюдению политик и процедур, Россия и Евразия с 01.03.2015
Иванищева Ирина Геннадьевна	Директор по корпоративным связям и юридическим вопросам, Россия и Евразия с 25.05.2020 по 31.05.2021
Кубасова Татьяна Сергеевна	Директор по развитию бизнеса, Россия и Евразия с 18.02.2019
Логачева Евгения Викторовна	Медицинский директор, Онкология, Россия и Евразия с 08.07.2019
Манцева Алина Борисовна	Директор по персоналу, Россия и Евразия с 01.11.2016 Директор по персоналу и внутренним коммуникациям, Россия и Евразия с 01.06.2021
Матуш Лопиш Нуниш Педру Мануэл	Финансовый директор, Россия и Евразия с 01.01.2020 по 31.01.2021
Миронюк Наталья Анатольевна	Коммерческий директор с 01.11.2018
Мусихина Анна Сергеевна	Директор бизнес-подразделения с 01.01.2021
Нюлланд Бенуа Жерар	Финансовый директор, Россия и Евразия с 01.12.2020
Панарина Ирина Викторовна	Генеральный директор с 01.07.2017
Пануровский Константин Викторович	Директор по юридическим вопросам, Россия и Евразия с 01.06.2021
Петрова Анастасия Эдуардовна	Руководитель управленческих проектов с 28.09.2020
Потапова Елизавета Николаевна	Директор по совершенствованию бизнес-эффективности, Россия и Евразия с 01.01.2021
Раскуражев Алексей Борисович	Директор отдела регистрации препаратов, Россия и Евразия с 01.01.2018 по 30.09.2021
Сомина Ольга Игоревна	Директор бизнес-подразделения с 01.02.2015
Торопова Наталья Юрьевна	Директор бизнес-подразделения с 01.01.2021
Фролов Сергей Алексеевич	Руководитель проектов, Вакцины с 28.09.2020 по 16.07.2021

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 74 573 тыс. руб. (2020 год - 60 577 тыс. руб.), не включая НДФЛ и страховые взносы.

19. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования, эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

С конца февраля 2022 г. объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, выраженных в иностранной валюте, и эта неопределенность не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

21. Исправления в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность, а именно Пояснения к бухгалтерскому балансу, является скорректированной по отношению к отчетности за 2021 год, подписанной 30.03.2022. Обществом принято решение об уточнении бухгалтерской отчетности за 2021 год в части Пояснений к бухгалтерскому балансу в связи с необходимостью внесения в них дополнений, улучшающих качество данных Пояснений по результатам аудита данной отчетности.

Заместитель финансового директора, Россия, Казахстан и Фронтьерные рынки
ООО «АстраЗенека Фармасьютикалз»



Хадмухамедов Владимир Александрович

По доверенности 311/2022 от 30.03.2022

09.06.2022