# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **ООО «Р-Опра » за** 2022 год

## Оглавление


**I. Информация об Обществе ..... 2**

**Общая информация** 2

**II. Существенные элементы учетной политики ..... 3**

2.1. Основа составления 3

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах 3

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 3

2.4. Основные средства 4

2.6. Незавершенное строительство 5

2.6. Запасы 5

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами 6

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6

2.9. Уставный капитал 7

2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства 7

**2.11. Признание доходов** 7

2.12. Признание расходов 7

2.13 Налог на прибыль 8

2.14 Данные прошлых отчетных периодов 9

**III. Раскрытие существенных показателей ..... 10**

3.1. Основные средства 10

3.2. Прочие внеоборотные активы 11

3.3. Отложенные налоговые активы 12

3.4. Наличие и движение запасов и резерва под снижение стоимости 12

3.5. Дебиторская задолженность 13

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 13

3.7. Уставный капитал 14

3.8. Кредиты и займы 14

3.8.1. Долгосрочные займы 14

3.8.2. Краткосрочные займы 14

3.8.3. Начисленные проценты по займам 15

3.8.4. Прочие обязательства 15

3.9. Кредиторская задолженность 15

3.10. Оценочные обязательства 15

3.11. Состав прочих доходов и расходов 16

3.12. Состав управленческих расходов 16

3.13. Налог на прибыль организации 16

**IV. Связанные стороны ..... 17**

**V. Соблюдение допущения непрерывности деятельности ..... 22**

**VI. События после отчетной даты ..... 23**

## I. Информация об Обществе

### Общая информация

| | |
|---|---|
| Полное название | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Опра» |
| Сокращенное название | ООО «Р-Опра» (далее «Общество») |
| ИНН | 7734683995 |
| Регистрационный адрес Общества | 124460, город Москва, г. Зеленоград, проспект Генерала Алексеева, дом 42, стр. 1, помещения 7-9. |
| Почтовый адрес Общества | 124460, город Москва, г. Зеленоград, проспект Генерала Алексеева, дом 42, стр. 1, помещения 7-9. |

**Среднесписочная численность персонала Общества** по состоянию:

на 31 декабря 2022 года составила тридцать восемь человек
на 31 декабря 2021 года составила пять человек,
на 31 декабря 2020 года один человек

**Основные виды деятельности Общества:**

Общество входит в группу компаний Р-Фарм, занимающихся промышленным производством, продажей лекарственных препаратов.

Общество находится в инвестиционной фазе проекта «Организация промышленного производства лекарственных препаратов на территории особой экономической зоны «Технополис «Москва»».

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

**Участники Общества**:

До 22.03.2022

- Артемов Андрей Александрович, физическое лицо, гражданин Российской Федерации, владеющий 50% доли в уставном капитале Общества;
- Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Интернешнл», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 49% доли в уставном капитале Общества;
- Репик Алексей Евгеньевич, физическое лицо, гражданин Российской Федерации, владеющий 1% доли в уставном капитале Общества.

С 23.03.2022 АО «Р-Фарм» 100% доли.

**Органы управления Общества:**

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

**Единоличный исполнительный орган Общества:**

Генеральный директор Общества – до 13.03.2022 года Репик Алексей Евгеньевич.
с 14.03.2022 года Молотков Михаил Юрьевич

## II. Существенные элементы учетной политики

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

### 2.1. Основа составления

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

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

### 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

| Вид иностранной валюты | Курс на 31.12.2022, руб. | Курс на 31.12.2021, руб. | Курс на 31.12.2020, руб. |
|---|---|---|---|
| 1 доллар США | 70,3375 | 74,2926 | 73,8757 |
| 1 евро | 75,6553 | 84,0695 | 90,6824 |

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

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

## 2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены строения производственно-бытовые, прочее оборудование, офисная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу погашаются единовременно посредством отнесения на расходы в момент принятия объектов к учету.

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

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

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

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

Амортизация начисляется линейным способом.

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

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, отражаются в составе основных средств независимо от завершения государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

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

Переоценка основных средств не производится.

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

С 1 января 2022 компания применяет ФСБУ 25/2018.
Компания признает предмет аренды на аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по приведенной стоимости единовременно на конец 2021года.
ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяется в упрощенном порядке договорам без права выкупа и субареды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.
Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

**2.6. Незавершенное строительство**

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские и другие).

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

**2.6. Запасы**

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

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

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации, и иных возмещаемых налогов).

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

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

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

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

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

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

### 2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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

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

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

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

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

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

совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

### 2.9. Уставный капитал

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

### 2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства

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

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

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

### 2.11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от начисленных процентов по остаткам на расчетных счетах;
- доходы от компенсации потребленной электроэнергии подрядчиками;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- доходы, связанные с положительными курсовыми разницами
- доходы от прочих операций.

### 2.12. Признание расходов

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

В составе прочих расходов учитываются:
- расходы, связанные с продажей активов Общества;
- расходы, связанные с обслуживанием заемных средств;
- расходы, связанные с убытками прошлых лет;

- расходы от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств;
- расходы, связанные с отрицательными курсовыми разницами;
- штрафы, пени;

## 2.13 Налог на прибыль

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

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

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.14 Данные прошлых отчетных периодов

### Корректировки в связи с внесением изменением законодательства

В отчетном году в учете компании были внесены изменения в правилах отражения долгосрочной аренды в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. Изменение в учете отражаются перспективно.

В результате проведенных корректировок произошло изменение вступительных и сравнительных показателей на 31.12.2021 год.

Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные и вступительные данные приведены ниже:

1) В отчетном году проведена корректировка в бухгалтерском балансе стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 года.
2) В отчетном году проведена корректировка в бухгалтерском балансе отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021.
3) В отчетном году проведена корректировка в бухгалтерском балансе отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2021.
4) В отчетном году проведена корректировка в бухгалтерском балансе задолженности по прочим долгосрочным обязательствам по состоянию на 31.12.2021

Результаты корректировки произведенных в отчетном году в связи с изменением законодательства, представлены в таблице:

| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки |
|---|---|---|---|---|
| | ***Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021*** | | | |
| 1150 | Основные средства | 1 250 | 65140 | 66 390 |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | 23 738 | 11 488 | 35 226 |
| 1420 | Отложенные налоговые обязательства | 16 517 | 11 488 | 28 005 |
| 1450 | Прочие обязательства | 0 | 65 140 | 65 140 |

## III. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Основные средства

#### 3.1.1. Наличие и движение основных средств

Первоначальная стоимость:

| Вид ОС | период | На начало периода | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование | 2022 г. | 575 | 575 | - | 575 |
| | 2021 г. | - | | | |
| | 2020 г. | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | 2022 г. | 108 | - | - | 108 |
| | 2021 г. | 108 | | | 108 |
| | 2020 г. | - | 108 | - | 108 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2022 г. | 653 | 123 | - | 776 |
| | 2021 г. | - | 653 | | 653 |
| | 2020 г. | - | - | - | - |
| Право пользования активом | 2022 г. | 65 140 | | | 65 140 |
| | 2021г. | | | | 65 140 |
| | 2020 г. | | | | |
| **Итого** | **2022 г.** | **66 476** | **123** | - | **66 599** |
| | **2021 г.** | **108** | **1 228** | | **66 476** |
| | **2020 г.** | **-** | **108** | - | **108** |

Амортизация:

| Вид ОС | период | На начало периода | Начисленная амортизация | Накопленная амортизация по выбывшим ОС | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование | 2022 г. | (48) | (112) | - | (160) |
| | 2021 г. | - | (48) | | (48) |
| | 2020 г. | - | - | - | |
| Офисное оборудование | 2022 г. | (38) | (24) | - | (62) |
| | 2021 г. | (3) | (35) | | (38) |
| | 2020 г. | - | (3) | - | (3) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2022 г. | - | (132) | - | (132) |
| | 2021 г. | | - | | - |
| | 2020 г. | - | - | - | - |
| Право пользования активом | 2022 г. | | (1 974) | | 1 974 |
| | 2021 г. | | | | |
| | 2020 г. | | | | |
| **Итого** | **2022 г.** | **(86)** | **(2 242)** | - | **(2 328)** |
| | **2021 г.** | **(3)** | **(83)** | | **(86)** |
| | **2020 г.** | **-** | **(3)** | - | **(3)** |

### 3.1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Затраты за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| **Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:** | **2022 г.** | **1 436 665** | **2 503 940** | **-** | **(123)** | **3 940 482** |
| | **2021 г.** | **213 414** | **1 224 479** | | **(1 228)** | **1 436 665** |
| | **2020 г.** | **8 153** | **205 369** | **-** | **(108)** | **213 414** |
| Здания и сооружения | 2022 г. | 1 436 665 | 2 370 848 | - | - | 3 807 513 |
| | 2021 г. | 213 414 | 1 223 252 | | | 1 436 665 |
| | 2020 г. | 8 153 | 205 261 | - | - | 213 414 |
| Машины и оборудование | 2022 г. | | 133 092 | - | (123) | 132 969 |
| | 2021 г. | | 1 228 | | (1 228) | - |
| | 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | 2022 г. | | | - | | |
| | 2021 г. | - | - | | - | - |
| | 2020 г. | - | 108 | | (108) | - |

### 3.1.3. Аренда основных средств

Общество арендует нежилые помещения по адресу:
124460, г. Москва, г. Зеленоград, просп. Генерала Алексеева, д.42 строен. 1, кадастровый номер 77:10:0003004:1425, площадь 51 кв. м.
Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.
Затраты на энергоресурсы оплачиваются отдельно согласно показаниям приборов учета.

Общество имеет право пользования частью земельного участка (сервитут) по адресу:
г. Москва, г. Зеленоград, площадка Алабушево, кадастровый номер 77:10:003001:1018, площадь 311 кв. м.
Стоимость арендуемого участка учтена в составе основных средств как право пользования долгосрочным активом согласно 25/2018 ФСБУ. Стоимость пользования ПТА рассчитана как приведенная стоимость с учетом оставшегося срока аренды и суммы арендных платежей. Ставка дисконтирования применена 9%, как среднеарифметическая от ключевой ставки ЦБ с 13.09.2013 по 31.12.2022г., округленная до целого числа.

### 3.2. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств * | 3 940 482 | 1 436 665 | 213 414 |
| Авансы, выданные на строительство и приобретение основных средств | 1 068 032 | 747 423 | 332 099 |
| **Итого (строка 1190)** | **5 008 514** | **2 184 088** | **545 513** |

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

## 3.3. Отложенные налоговые активы

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства и резервы | 739 | 143 | - |
| Расходы будущих периодов | 85 124 | 35 083 | 5 022 |
| Основные средства | 11 469 | - | - |
| **Итого** | **97 332** | **35 226** | **5 022** |

## 3.4. Наличие и движение запасов и резерва под снижение стоимости

### 3.4.1. Наличие и движение запасов

| наименование показателя | период | на начало периода | изменения за период | | | на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступления | выбыло | оборот запасов между их группами (видами) | |
| **Запасы - всего, в том числе:** | **2022 г.** | **4 197** | **349 256** | **(174 299)** | **x** | **179 154** |
| | **2021 г.** | **161** | **5 166** | **(1 129)** | | **4 197** |
| | **2020 г.** | **-** | **161** | **-** | **x** | **161** |
| сырье и материалы | 2022 г. | 4 197 | 349 256 | (150 031) | - | 203 422 |
| | 2021 г. | 161 | 5 166 | (1 129) | | 4 197 |
| | 2020 г. | - | 161 | - | - | 161 |

### 3.4.2. Наличие и движение резерва под снижение стоимости запасов

| наименование показателя | период | на начало периода | изменения за период убытков от снижения стоимости | на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| **Запасы - всего,** | **2021 г.** | - | - | - |
| **в том числе:** | **2020 г.** | - | - | - |
| сырье и материалы- | 2021 г. | - | - | - |
| | 2020 г. | - | - | - |

### 3.5. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:** | | | |
| Авансы выданные | 56 823 | 742 | 52 |
| (Резерв по сомнительным долгам) | | - | - |
| Расчёты с бюджетом | 207 602 | 63 937 | 1 175 |
| *в том числе по НДС* | | *63 937* | *1 175* |
| Прочая | 16 171 | 1 355 | 1 563 |
| (Резерв по сомнительным долгам) | - | - | - |
| **Итого** краткосрочная дебиторская задолженность: | **280 596** | **66 034** | **2 790** |

* *долгосрочная дебиторская задолженность в виде авансов выданных отражена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».*

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах | 1 817 514 | 809 010 | 1 385 |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **1 817514** | **809 010** | **1 385** |

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

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

**Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям**

| Наименование показателя | Код строки | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Прочие платежи по текущей деятельности – всего,** | **4129** | **(374 163)** | **(130 905)** |
| в том числе: | | | |
| НДС свернуто | | (322 620) | (126 810) |
| Услуги банков | | (1 128) | (3 003) |
| Прочие платежи | | (50 415) | (1 092) |

## 3.7. Уставный капитал

| Наименование показателя | Доля владения | на 31.12.2021 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| **Размер уставного капитала - всего** | **x** | **10 000** | **10 000** | **10 000** |
| *В том числе из вкладов участников:* | | | | |
| *АО «Р-Фарм»* | 100% | 10 000 | | |
| Артемов А.А. | 50 % | | 5 000 | x |
| | 25 % | x | x | 2 500 |
| ООО «Р-Фарм Интернешнл» | 49 % | | 4 900 | 4 900 |
| Репик А.Е. | 1 % | | 100 | 100 |
| ООО "ДатаМед" | 25 % | x | x | 2 500 |

Уставный капитал оплачен полностью.

## 3.8. Кредиты и займы

### 3.8.1. Долгосрочные займы

| Кредитор | ставка | Срок возврата | на 31.12.2022 | | на 31.12.2021 | | на 31.12.2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | тело займа | проценты | тело займа | проценты | тело займа | п |
| АО "Р Фарм" | 8% | до 02.03.2029 | 185 130 | 38 155 | 185 130 | 23 344 | 185 130 | 8 534 |
| | 8% | до 06.06.2029 | 215 000 | 39 287 | 215 000 | 22 087 | 215 000 | 4 887 |
| | 7% | до 06.09.2029 | 237 500 | 37 103 | 237 500 | 17 478 | 165 000 | 1 007 |
| | 6% | до 31.03.2029 | 243 000 | 24 793 | 243 000 | 10 213 | - | - |
| | 6,5% | до 07.06.2029 | 248 000 | 23 845 | 248 000 | 7 725 | - | - |
| | 6% | до 11.01.2023 | 113 500 | 13 359 | 113 500 | 6 549 | - | - |
| | 8% | до 05.12.2029 | 248 500 | 25 387 | 248 500 | 6 749 | - | - |
| | 8% | до 25.12.2029 | 313 500 | 31 259 | 313 500 | 6 179 | - | - |
| | 8% | до 25.10.2029 | 276 000 | 25 422 | 276 000 | 3 343 | | |
| | 8% | до 30.11.2029 | 2 760 000 | 116 026 | | | - | - |
| | 10% | до 06.12.2024 | 42 000 | 123 | | | | |
| ФГАУ «Российский фонд технологического развития» | 1 % | до 28.12.2028 | 2 000 000 | 603 | - | - | - | - |
| **Итого строка 1410** | | | **6 881 884** | **372 362** | **2 880 130** | **103 667** | **565 130** | **14 4** |

### 3.8.2. Краткосрочные займы

| Кредитор | ставка | Срок возврата | на 31.12.2022 | | на 31.12.2021 | | на 31.12.2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | тело займа | проценты | тело займа | проценты | тело займа | проценты |
| Р-Фарм Холдинг ООО | 9% | до 25.12.2021 | - | - | - | 5 | 10 000 | 915 |
| | | до 25.12.2020 | x | x | x | x | | |
| **Итого строка 1510** | | | **-** | | | **5** | **10 000** | **915** |

### 3.8.3. Начисленные проценты по займам

| наименование показателя | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **сумма начисленных процентов - всего** | **252 080** | **90 119** |
| в том числе: | | |
| включены в прочие расходы | 1 317 | 16 373 |
| включены в стоимость инвестиционного актива | 250 763 | 73 746 |

### 3.8.4. Прочие обязательства

| наименование показателя | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Прочие долгосрочные обязательства - всего** | **62 768** | **65 140** |
| в том числе: | | |
| Расчеты по долгосрочной аренде | 62 768 | 65 140 |

## 3.9. Кредиторская задолженность

| Наименование | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Поставщики и подрядчики | 307 988 | 170 013 | 6 553 |
| Расчёты с внебюджетными фондами | 15 572 | 554 | 106 |
| Расчёты по оплате труда | - | - | 2 |
| Расчеты с бюджетом | 3 | - | - |
| Прочие | 48 | - | 25 |
| **Итого (строка 1520):** | **323 611** | **170 567** | **6 686** |

## 3.10. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства- всего** | **2022** | **717** | **6 673** | **3 696** | **-** | **3 694** |
| | **2021** | | **717** | **-** | | **717** |
| | **2020** | | **-** | **-** | **-** | |
| в том числе: | 2022 | 717 | 6 673 | 3 696 | - | 3 694 |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 2021 | | 717 | - | | 717 |
| | 2020 | | - | - | - | - |

## 3.11. Состав прочих доходов и расходов

| **Прочие доходы** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Доходы прошлых лет | | 2 822 |
| Прочие доходы | 12 | 1 040 |
| **Итого (строка 2340) «Прочие доходы»** | | **3 862** |

| **Прочие расходы** | **2022** | **2020** |
|---|---|---|
| Расходы на услуги банков | (3 365) | (1 543) |
| Списание РБП | (1) | (48) |
| Расходы на оплату труда | (4310) | (3 704) |
| Расходы на аренду | (108) | (417) |
| Прочие расходы | (1 437) | (782) |
| **Итого (строка 2350) «Прочие расходы»** | **(9 221)** | **(6 494)** |

## 3.12. Состав управленческих расходов

| **Прочие расходы** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Расходы на оплату труда | (14 117) | |
| Расходы на персонал | (2 446) | |
| Материальные расходы | (3 915) | |
| Расходы на аренду | (432) | |
| Прочие расходы | (2 884) | |
| **Итого (строка 2220) «Прочие расходы»** | **23 794** | |

## 3.13. Налог на прибыль организации

| **Наименование** | **Строка ОФР** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | | (5 411) | (3 378) |
| Постоянный налоговый расход (ПНР) за период | | - | - |
| Постоянный налоговый доход (ПНД) за период | | - | - |
| **Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП** | **2410** | **(5 411)** | **(3 378)** |
| Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток) | | (307 510) | (97 957) |
| Ставка по налогу на прибыль | | 20 | 20 |
| Текущий налог на прибыль за отчётный год | 2411 | - | - |
| Отложенный налог на прибыль, в том числе | 2412 | 5 411 | 3 007 |
| *Изменение отложенных налоговых активов за период* | | *62 105* | *4 185* |
| *Изменение отложенных налоговых обязательств за период* | | *(56 694)* | *(1 179)* |

## Временные разницы

| Наименование | период | На начало периода | Возникло | Погашено | Списано | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего** | **2022** | **183 832** | **314 186** | **(11 358)** | **-** | **486 659** |
| | **2021** | **25 109** | **94 603** | **(1 020)** | **-** | **183 832** |
| Полученные убытки | 2022 | 117 975 | 307 513 | | - | 425 488 |
| | 2021 | 25 109 | 93 886 | (1 020) | | 117 975 |
| Разница в оценке активов | 2022 | 65 140 | | (7 662) | - | 57 478 |
| | 2021 | - | 65 140 | - | - | 65 140 |
| Оценочные обязательства и резервы | 2022 | 717 | 6 673 | (3696) | - | 3 694 |
| | 2021 | - | 717 | - | - | 717 |
| **Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего** | **2022** | **147 727** | **275 910** | **(141)** | **-** | **423 496** |
| | **2021** | **5 893** | **157 405** | **(15 572)** | **-** | **147 727** |
| Разница в оценке активов | 2022 | 147 727 | 275 910 | (141) | - | 423 496 |
| | 2021 | 5 893 | 157 405 | (15 572) | - | 147 727 |

## IV. Связанные стороны

### 4.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 года:

| № п.п. | Наименование связанной стороны | Доля прямого / косвенного участия | Характер отношений |
|---|---|---|---|
| 1. | Репик А.Е. | x | Прочая связанная сторона |
| 2. | АО «Р-Фарм» | 100% | Осуществляет контроль |
| 3. | Молотков М.Ю. | x | основной управленческий персонал |
| 4. | Общество с ограниченной ответственностью «Солнечный город» | x | Прочая связанная сторона |
| 5. | Акционерное общество «Р-Фарм Прогресс» | x | Прочая связанная сторона |
| 6. | Акционерное общество «ОРТАТ» | x | Прочая связанная сторона |
| 7. | R-Pharm Overseas Inc. | x | Прочая связанная сторона |
| 8. | Акционерное общество производственный центр «ЭкоСтиль» | x | Прочая связанная сторона |
| 9. | R-Pharm Germany GmbH | x | Прочая связанная сторона |
| 10. | R-Pharm US, LLC | x | Прочая связанная сторона |
| 11. | Ryatico Japan K.K. | x | Прочая связанная сторона |
| 12. | Общество с ограниченной ответственностью «Айти Стандарт» | x | Прочая связанная сторона |
| 5. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Венчурс» | x | Прочая связанная сторона |
| 6. | Товарищество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Казахстан» | x | Прочая связанная сторона |
| 7. | Акционерное общество «РУССКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» | x | Прочая связанная сторона |
| 8. | TRPHARM İLAÇ SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ | x | Прочая связанная сторона |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 9. | TR Pharm FZ-LLC | x | Прочая связанная сторона |
| 10. | R-Pharm US Operating, LLC | x | Прочая связанная сторона |
| 11. | R-Pharm US Holding, LLC | x | Прочая связанная сторона |
| 12. | Общество с ограниченной ответственностью «АР-Фарм» | x | Прочая связанная сторона |
| 13. | Общество с ограниченной ответственностью «Технология лекарств» | x | Прочая связанная сторона |
| 14. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Интернешнл» | x | Прочая связанная сторона |
| 15. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Холдинг» | x | Прочая связанная сторона |
| 16. | Общество с ограниченной ответственностью «Аптека на Ленинском» | x | Прочая связанная сторона |
| 17. | Taurus Development Company LLC | x | Прочая связанная сторона |
| 18. | Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика радиотерапевтической техники» | x | Прочая связанная сторона |
| 19. | | x | Прочая связанная сторона |
| 20. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм» / "R-Pharm" MƏHDUD MƏSULİYYƏTLİ CƏMİYYƏTİ | x | Прочая связанная сторона |
| 21. | Общество с ограниченной ответственностью «РЯТИКО» | x | Прочая связанная сторона |
| 22. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Центральная Азия» | x | Прочая связанная сторона |
| 23. | Общество с ограниченной ответственностью «Р2МЕД» | x | Прочая связанная сторона |
| 24. | Общество с ограниченной ответственностью «Хайтек Генетикс» | x | Прочая связанная сторона |
| 25. | Общество с ограниченной ответственностью «АрПи Канон Медикал Системз» | x | Прочая связанная сторона |
| 26. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Косметикс» | x | Прочая связанная сторона |
| 27. | ООО "Хайят Фарм" / "Hayat Pharm" Limited Liability Company | x | Прочая связанная сторона |
| 28. | Общество с ограниченной ответственностью «Центр медицинских консультаций на Пятницкой» | x | Прочая связанная сторона |
| 29. | Общество с ограниченной ответственностью «МосМакс Пушкинский» | x | Прочая связанная сторона |
| 30. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Новосёлки» | x | Прочая связанная сторона |
| 31. | Общество с ограниченной ответственностью «МПИ Менеджмент» | x | Прочая связанная сторона |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 32. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Компаунд» | x | Прочая связанная сторона |
| 33. | Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬБИОГЕН» | x | Прочая связанная сторона |
| 34. | Товарищество с ограниченной ответственностью «АЛЬБИОГЕН РК» | x | Прочая связанная сторона |
| 35. | Торговое унитарное предприятие «АльбиогенБел» | x | Прочая связанная сторона |
| 36. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Ген производство» | x | Прочая связанная сторона |
| 37. | Общество с ограниченной ответственностью «Спутник Технополис» | x | Прочая связанная сторона |
| 38. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Медицинские Системы» | x | Прочая связанная сторона |
| 39. | Международная компания общество с ограниченной ответственностью «АМСЕЛ» | x | Прочая связанная сторона |
| 40. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Рамен» | x | Прочая связанная сторона |
| 41. | «Р ФАРМ ЮЖНАЯ АФРИКА» / R PHARM SOUTH AFRICA | x | Прочая связанная сторона |
| 42. | «Р-ФАРМ СИНГАПУР ПТЕ. ЛТД.» / R-PHARM SINGAPORE PTE. LTD | x | Прочая связанная сторона |
| 43. | Общество с ограниченной ответственностью «ВакАгент» | x | Прочая связанная сторона |
| 44. | ООО «Р-ФАРМ МАРОККО» / R-PHARM MOROCCO LLC | x | Прочая связанная сторона |
| 45. | «РП Тунис» / RP Tunisia | x | Прочая связанная сторона |
| 46. | Компания «Р-Фарм Холдинг» Палестина (ООО) / R-Pharm Holding Palestine | x | Прочая связанная сторона |
| 47. | Компания с ограниченной ответственностью с единоличным владельцем «Р-Фарм Египет» / R-Pharm Egypt LLC | x | Прочая связанная сторона |
| 48. | Общество с ограниченной ответственностью «Центр лабораторной диагностики Преображенское» | x | Прочая связанная сторона |
| 49. | Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-лабораторный кластер Богородское» | x | Прочая связанная сторона |
| 50. | Товарищество с ограниченной ответственностью «АрПи Канон Медикал Системз КЗ» | x | Прочая связанная сторона |
| 51. | Общество с ограниченной ответственностью "Р-Фарм Медицинская Техника" | x | Прочая связанная сторона |
| 52. | Общество с ограниченной ответственностью «ФармСтатус» | x | Прочая связанная сторона |
| 53. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Информационные Технологии» | x | Прочая связанная сторона |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 54. | Общество с ограниченной ответственностью «Первый Электронный Рецепт» | x | Прочая связанная сторона |
| 55. | Общество с ограниченной ответственностью «КФР» | x | Прочая связанная сторона |
| 56. | Общество с ограниченной ответственностью «Р-БиоТехКомплект» | x | Прочая связанная сторона |
| 57. | Игнатьев Василий Геннадьевич | x | Прочая связанная сторона |
| 58. | Даева Валерия Алексеена | x | Прочая связанная сторона |
| 59. | Парамонов Иван Тимофеевич | x | Прочая связанная сторона |
| 60. | Lavrovsky Yan | x | Прочая связанная сторона |
| 61. | Мороз Александр Вячеславович | x | Прочая связанная сторона |
| 62. | Анисимов Александр Владимирович | x | Прочая связанная сторона |
| 63. | Demetrios Kydonieus | x | Прочая связанная сторона |
| 64. | Смирнов Андрей Анатольевич | x | Прочая связанная сторона |
| 65. | Бахвалова Ольга Владимировна | x | Прочая связанная сторона |
| 66. | Головкина Ольга Ивановна | x | Прочая связанная сторона |
| 67. | Курьянова Ольга Николаевна | x | Прочая связанная сторона |
| 68. | Попов Андрей Викторович | x | Прочая связанная сторона |
| 69. | Баданина Наталья Александровна | x | Прочая связанная сторона |
| 70. | Дьяченко Игорь Валерьевич | x | Прочая связанная сторона |
| 71. | Игнатов Андрей Александрович | x | Прочая связанная сторона |
| 72. | Глинкина Жанна Ивановна | x | Прочая связанная сторона |
| 73. | Чередниченко Денис Витальевич | x | Прочая связанная сторона |
| 74. | Бардашев Кирилл Романович | x | Прочая связанная сторона |
| 75. | Борозняк Иван Владимирович | x | Прочая связанная сторона |
| 76. | Невидомская Оксана Николаевна | x | Прочая связанная сторона |
| 77. | Фролов Андрей Сергеевич | x | Прочая связанная сторона |
| 78. | Шутов Олег Николаевич | x | Прочая связанная сторона |
| 79. | Пахомов Андрей Сергеевич | x | Прочая связанная сторона |
| 80. | Юаса Наокадзу | x | Прочая связанная сторона |
| 81. | Семенов Иван Александрович | x | Прочая связанная сторона |
| 82. | Ismet Ince | x | Прочая связанная сторона |
| 83. | Черногоров Андрей Викторович | x | Прочая связанная сторона |
| 84. | Колбасин Алексей Алексеевич | x | Прочая связанная сторона |
| 85. | Гранковский Егор Петрович | x | Прочая связанная сторона |
| 86. | Килин Александр Андреевич | x | Прочая связанная сторона |
| 87. | Милькис Николай Александрович | x | Прочая связанная сторона |
| 88. | Плиева Екатерина Вячеславовна | x | Прочая связанная сторона |
| 89. | Рынсков Олег Евгеньевич | x | Прочая связанная сторона |
| 90. | Суслов Константин Юрьевич | x | Прочая связанная сторона |
| 91. | Мертенс Станислав Юрьевич | x | Прочая связанная сторона |
| 92. | Петров Тимофей Вячеславович | x | Прочая связанная сторона |
| 93. | Рыжов Илья Алексеевич | x | Прочая связанная сторона |
| 94. | Синченко Елена Анатольевна | x | Прочая связанная сторона |

**4.2 Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года:**

| № п.п. | Наименование связанной стороны | Доля прямого / косвенного участия | Характер отношений |
|---|---|---|---|
| 1 | Репик А.Е. | 49 % - доля прямого участия, 50 % -доля косвенного участия | осуществляет совместный контроль; основной управленческий персонал |
| 2 | Артемов А.А. | 25 % | Прочая связанная сторона |
| 3 | ООО "ДатаМед" | 25 % | Прочая связанная сторона |
| 4 | ООО «Р-Фарм Интернешнл» | 1 % | Прочая связанная сторона |
| 5 | АО «Р-Фарм» | х | Прочая связанная сторона |
| 6 | ООО «Р-Фарм Холдинг» | х | Прочая связанная сторона |

**4.3 Операции со связанными сторонами**

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

Операции, проведенные со связанными сторонами

| Виды операций | 2022 Контролирующая сторона | 2021 Контролирующая сторона |
|---|---|---|
| Приобретение товаров (работ, услуг) | 35 655 | |
| Приобретение основных средств, других активов | 3 | |
| Проценты по займам к уплате | (268 092) | |
| Прочие операции | | |

| Виды операций | 2022 прочие связанные стороны | 2021 прочие связанные стороны |
|---|---|---|
| Приобретение товаров (работ, услуг) | 15 881 | 12 |
| Приобретение основных средств, других активов | 1 425 | 3 |
| Прочие операции | | 90 |

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

| | на 31.12.2022 | | на 31.12.2021 | | на 31.12.2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Виды операций | Осуществляет контроль | Прочие связанные стороны | Осуществляет совместный контроль | Прочие связанные стороны | Осуществляет совместный контроль | прочие связанные стороны |
| Дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 24 601 | 153 | - | 2 804 | - | 2 714 |
| Займы выданные | - | - | 2 | | - | |
| Займы полученные | 5 253 643 | | - | 2 183 802 | - | 590 472 |
| Прочие операции | - | - | - | - | - | - |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 384 тыс. руб. (2021 год – 59 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2022 и 2021 годах управленческому персоналу не производилось.

## V. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2022 году Общество получило убыток в размере 21 813 тыс. руб. (в 2021 году – убыток 13 513 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2022 г. его чистые активы отрицательные в сумме 40 754 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. –18 941 тыс. руб).
Общество получило убыток по результатам 2022 и 2021 годов в связи инвестиционной стадией строительства завода по производству лекарственных препаратов на территории Особой экономической зоны «Технополис Москва», и отсутствием производственной деятельности.

Планируемый срок завершения первого этапа инвестиционной стадии строительства - март 2023 года.
Планируемый срок завершения второго этапа инвестиционной стадии строительства - октябрь 2023 года.

Предполагаемый обновленный срок начало выпуска лекарственных препаратов – 2023 год.

Во избежание рисков возникновения просроченной кредиторской задолженности к заключенным договорам займов были подписаны дополнительные соглашения о продлении сроков действия договоров займа. Самая ранняя дата окончания договора займа 02.03.2029 г.

Общество оценивает риск необеспеченности денежными средствами для завершения строительства завода по производству лекарственных препаратов как низкий, по следующим основаниям.

Несмотря на наличие некоторых негативных условий, неопределённость в непрерывности деятельности Общества отсутствует.

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

## VI. События после отчетной даты

После отчетной даты (30.12.2022) Обществом был получен транш по договорам займа с АО «Р-Фарм № 211208063 от 01.12.2021 в сумме215 000 тыс. руб. и по договору № 221209140 от 09.12.2022 в сумме 25 000 тыс. руб.
16 февраля 2023г. началось прохождение итоговой проверки ИГСН 1 этап.

Генеральный директор _____ Молотков М.Ю.

«10» февраля 2023 года