

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

“Р-Фарм Прогресс”

Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

АО «Р-Фарм Прогресс»

за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Р-Фарм Прогресс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Показатели приведены в тысячах рублях, если не указано иное.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Р-Фарм Прогресс»
Сокращенное наименование Общества: АО «Р-Фарм Прогресс» (далее Общество)

Место нахождения: г. Ярославль

Контактный телефон 8 (4852) 40-30-20

Адрес электронной почты: ty.korchagina@pharmoslavl.ru

Дата государственной регистрации Общества: 28.05.2010

Основной государственный регистрационный номер Общества: 1107604008511

Идентификационный номер налогоплательщика: 7604182123

Сведения об уставном капитале Общества: 445 146 000 рублей

Уставный капитал Общества состоит из 445 146 (Четыреста сорок пять тысяч сто сорок шесть) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. В полном объеме оплачен акционером.

Единственным акционером Общества является АО "Р-ФАРМ".

Информация об аудиторе Общества за отчетный год: ООО «Яраудит» ОРНЗ 12006074272 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Информация о реестродержателе Общества: АО «Регистратор Р.О.С.Т.»

Лицензии: № 00180 ЛС от 11.03.2016 выдана Министерством промышленности и торговли Российской Федерации.

Среднесписочная численность на 01.01.2023 – 45 человек.

Обществом создано обособленное подразделение по адресу: 150047, Россия, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Промышленная, д.12. Подразделение не является филиалом или представительством Общества, не имеет собственного расчетного счета, не выделено на отдельный баланс. Уплата налогов и сдача отчетности осуществляется по месту регистрации Общества – в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области.

2. Основные положения Учетной политики

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

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

Учетная политика Общества утверждена приказом №4/12/21 от 31.12.2021.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2022, руб.	Курс на 31.12.2021, руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926
1 евро	75,6553	84,0695

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 развернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства.

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

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) *
Здания	10-31
Сооружения	5-15
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	5-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7

*Указывается число лет от минимального до максимального значения.

Обществом в рамках договора купли-продажи от 07.10.2022 года были приобретены основные средства, бывшие в употреблении. Срок полезного использования установлен по ним с учетом срока

эксплуатации предыдущим собственником и планируемого срока эксплуатации исходя из оценки технического состояния объектов.

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

2.4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторских и технологические работы.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет

2.5. Материально-производственные запасы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости готовой продукции ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции создается по отдельным видам (группам) аналогичной или связанной готовой продукции

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае

признания дебиторской задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

2.7. Выручка.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

При определении выручки используется метод начисления.

2.8. Управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы")

2.9. Прочие доходы и расходы.

Прочие расходы не показываются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества. Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов

2.10. Отложенные налоги.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в Приложении № 2.1

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2020, 2021 годах представлено в Приложении 2.3.

Общество арендует объекты основных средств, в том числе:
нежилые помещения по адресу:

Описание объекта недвижимости	Арендодатель
Офисное помещение, расположенное по адресу: Ярославская область, г. Ярославль, ул. Кирова, д.14. Помещение №10 на 2-ом этаже общей площадью 19,5 кв.	АО «Р-Фарм»
Офисное помещение, расположенное по адресу: Ярославская область, г. Ярославль, ул.Революционная, 2/13. Помещения на 1-м и 2-ом этаже общей площадью 222,8 кв.м.	АО «Р-Фарм»
Производственное помещение, расположенное по адресу: 150047, г. Ярославль, ул. Промышленная, 12. Помещение общей площадью 1410,5 кв.м. (договор аренды расторгнут в связи с покупкой арендованного имущества)	ОАО «Опытный завод Прогресс»

транспортные средства:

Описание ТС	Арендодатель
Автомобиль Мерседес-Бенц Е200, год выпуска 2019	ООО «АТ ТРАНС»

В договорах аренды стоимость помещений и транспортных средств не указана. Общество ведет количественный учет арендуемых помещений на счете 001 «Арендованные основные средства».

3.2 Прочие внеоборотные активы

В составе капитальных вложений в НМА отражены исключительные права на секрет производства (ноу-хау). Требуется доработка технологии производства. Планируется к доработке и дальнейшему производству в будущем, на данный момент не было финансовой возможности продолжения работ по проектам.

В составе незаконченных и неоформленных НИОКР отражены расходы на разработку лабораторных регламентов и технологию процессов синтеза, которые планируются к дальнейшей отработке технологии и производству в будущем. Движение и состав прочих внеоборотных активов представлено в Приложениях №1.5, 2.2

3.3 Запасы.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны в оценке, утвержденной в Учетной политике. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящиеся в залоге нет.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении № 4.1

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторскую задолженность, отраженная в балансе не является просроченной (не погашенной в установленный договором срок). Дебиторская задолженность по состоянию на отчетные даты, является текущей краткосрочной, соответствует условиям договоров. В связи с тем, что дебиторская задолженность не является просроченной, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлено в Приложении № 5.1, 5.2

3.4 Денежные средства

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Денежные средства, ограниченные к использованию, отсутствуют

3.5 Капитал

Движение капитала за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете об изменениях капитала.

3.6 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в Приложении № 5.3 По состоянию на 31.12.2022 Общество задолженности по займам не имеет.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Приложении № 5.3 Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 гг. отсутствует.

4. Направления деятельности и финансовые показатели Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство, хранение и реализация фармацевтических субстанций, получаемых методами химического синтеза;
- Производство, хранение и реализация фармацевтических субстанций, получаемых методами выделения из химического сырья.

Дополнительными направлениями деятельности Общества являются следующие направления, связанные с основным видом деятельности:

- Разработка технологий производства фармацевтических субстанций;
- Внесение новых продуктов в Государственный реестр лекарственных средств;
- Выпуск и реализация продукции.

С 2022 года у Общества появился новый дополнительный вид деятельности – сдача нежилых помещений в аренду.

Органы управления оценивают итоги развития Общества по основным направлениям его деятельности в 2022 году как удовлетворительные. В течение отчетного периода АО «Р-Фарм Прогресс» сумело обеспечить функционирование компании и закончило отчетный год с годовым объемом выручки в размере порядка 152 млн. рублей, сохраняя выручку на уровне 2021 года.

По направлению деятельности можно отметить следующие основные достижения:

- продуктовый портфель насчитывает 38 наименований АФС;
- внесены 39 изменений к регистрационным досье на зарегистрированные АФС.

В начале 2022 года в связи с продолжением распространения коронавирусной инфекции Общество сохранило продажу и производство активной фармацевтической субстанции Фавипиравир для производства готовой лекарственной формы «Коронавир», но наблюдалось явное снижение объемов производства по сравнению с 2021 годом. Данное лекарственное средство применяется для лечения коронавирусной инфекции легкой и средней степени тяжести. Снижение связано с более легким течением данного заболевания у большинства населения и соответственно снижением потребности рынка по сравнению с предыдущим годом. Предприятие за 2022 год произвело 5 639 кг данной субстанции (за 2021 год произведено 10 734 кг)

4.1 Финансовые показатели Общества.

Объемы реализации продукции, товаров и услуг.

№ п/п	Виды деятельности	2022 год Выручка без НДС, тыс. руб.	%
1	Производство	142 233	94%
2	Аренда	9 628	6%
	ИТОГО	151 861	100%

Основные показатели финансово-экономической деятельности Общества.

№ п/п	Наименование показателя	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.	Отношени е 2022 г. к 2021 г. в %
1	Выручка	151 861	158 522	96
2	Валовая прибыль (убыток)	71 950	113 827	63
3	Прибыль (убыток) от продаж	(10 314)	50 760	0
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	(31 724)	45 066	0
5	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(25 751)	35 872	0
6	Активы на конец года	830 001	428 959	193
7	Стоимость чистых активов	310 259	325 119	95

Расходы по основной деятельности Общества.

№ п/п	Наименование показателя	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.	Отношение 2022 г. к 2020 г. в %
1	Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг	79 911	44 695	178
2	Коммерческие расходы	-	-	-
3	Управленческие расходы	82 264	63 067	130
	ИТОГО расходы	162 175	107 762	150

4.2 Перспективы развития акционерного общества.

В 2022 году за счет производства и продажи высокомаржинальной продукции Обществу удалось покрыть все расходы на производство и операционные расходы.

Причиной этого является снижение маржинальной прибыли, за счет сокращения выручки наряду со значительным ростом себестоимости продаж (на 178,8%) и управленческих расходов (на 130,4%) по сравнению с 2021 г. Рост себестоимости связан с повышением уровня цен на сырье, а также тем, что Общество на протяжении 2022 года производило низкомаржинальные продукты, затраты на сырье и материалы занимают более 50 % от выручки продукции, по сравнению с 28 % в 2021 году. В 2023 году исходя из текущего плана продаж и производства тенденция сохранится на уровне 2022 года, но возможен пересмотр плана продаж во второй половине 2023 года, и увеличение доли продаваемых и производимых высокомаржинальных АФС.

В сентябре 2022 года Общество приобрело недвижимое имущество, с даты приобретения Общество сдает в аренду свободные площади. Для осуществления данного вида деятельности и

обслуживания недвижимого имущества Общество изменило штатное расписание и наняло дополнительный персонал. На конец 2022 года, расходы по новому направлению деятельности вышли на окупаемость, но не показали прибыли.

В 2023 году планируется пересмотр тарифов по сдаче в аренду площадей и их повышение, что позволит выйти на полную окупаемость операционных расходов и прибыль по данному направлению деятельности.

Согласно плану регистрации, запланировано внесение в Государственный реестр лекарственных средств две новые активные фармацевтические субстанции, а также подача 37 изменений к уже зарегистрированным. Предполагаемый объем выпуска продукции на 2023 год планируется сохранить на уровне предыдущего года.

В 2023 году планируется закупка аналитического оборудования для лаборатории, в соответствии с производственной необходимостью.

Со стороны группы компаний Р-Фарм осуществляет финансовую поддержку общества на постоянной основе и при необходимости предоставляет финансирование в виде займов.

По нашим оценкам, геополитическая обстановка не повлияет на способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

5. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

В отчетном году Обществом не производилась выплата дивидендов.

6. Состав совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом.

7. Состав исполнительных органов акционерного общества.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор. Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Генеральным директором является Парамонов Иван Тимофеевич (избран на основании решения единственного акционера Общества, Протокол № 1-2022 от 14 апреля 2022 года).

Год рождения: 12.09.1978 г.

Место работы: АО «Р-Фарм Прогресс»

Наименование должности по основному месту работы: Генеральный директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества – отсутствует.

Генеральный директор подотчетен общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

8. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Для Общества к таковым относятся аффилированные лица, определяемые в соответствии с законодательством РФ.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	2	3	4	3
1	АО "Р-Фарм"	Акционер	100	123154, Москва г, Берзарина ул, дом № 19, корпус 1
2	Парамонов И.Т.	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор		
3	ООО «Технология лекарств»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		

8.1 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

За 2022 год:

Виды операций	Наименование связанной стороны	Конечная контролирующая сторона	Основное Общество	Преобладающее общество	Прочие связанные стороны
Приобретение товаров (работ, услуг)	АО «Р-Фарм»	-	3 796	-	-
	ООО «Технология лекарств»	-	-	-	1 402
Полученные займы	АО «Р-Фарм»	-	278 000	-	-
Проценты по займам к уплате	АО «Р-Фарм»	-	3 498	-	-
Продажа товаров, оказание услуг	ООО «Технология Лекарств»	-	-	-	110 289
	АО «Р-Фарм»	-	33 217	-	

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

На 31.12.2022

Виды операций	Наименование связанной стороны	Конечная контролирующая сторона	Основное Общество	Преобладающее общество	Прочие связанные стороны
---------------	--------------------------------	---------------------------------	-------------------	------------------------	--------------------------

Дебиторская задолженность	ООО «Технология Лекарств»	-	-	-	43 222
Кредиторская задолженность	АО «Р-Фарм»	-	89 947	-	-
	ООО «Технология Лекарств»				24 916
Займы полученные	АО «Р-Фарм»	-	281 498	-	-

Денежные потоки со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств (без НДС)

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Группа связанных сторон	Наименование связанной стороны	2022
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	х	х	193 975
<i>в том числе от продажи товаров, работ, услуги</i>	4111	<i>Основное общество</i>	АО «Р-Фарм»	59 083
		<i>Прочая связанная сторона</i>	ООО «Технология Лекарств»	134 892
Платежи - всего	4120	х	х	(3 985)
<i>в том числе поставщикам (подрядчикам) связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	<i>Основное общество</i>	АО «Р-Фарм»	(3 985)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	х	х	472 975
<i>в том числе получение займов</i>	4311	<i>Основное общество</i>	АО «Р-Фарм»	278 000

Единоличному исполнительному органу в течении 2022 года начислялась заработная плата в соответствии с трудовым договором в размере 4 682 889 рублей, задолженность по выплате на 31.12.22 отсутствует.

9. Сведения о крупных сделках, совершенных Обществом в отчетном году.

Обществом совершена сделка по приобретению в собственность недвижимого имущества путем заключения Договора купли-продажи недвижимого имущества на сумму 278 000 000 (Двести семьдесят восемь миллионов рублей).

10. Сведения о сделках с заинтересованностью, совершенных Обществом в отчетном году.

Сделки с заинтересованностью в отчетный период не заключались.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный период, не было в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Генеральный директор

И.Т. Парамонов

14 марта 2023 г



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов работы									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

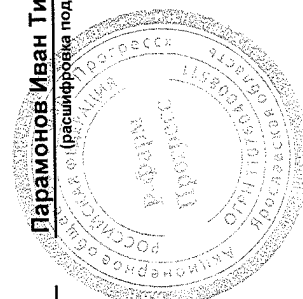
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	83 508	-	-	-	83 508
	5170	за 2021г.	83 508	-	-	-	83 508
в том числе: НИОКР 2010-2011 (Лаб. репламенты)	5161	за 2022г.	75 088	-	-	-	75 088
	5171	за 2021г.	75 088	-	-	-	75 088
НИОКР 2011-2012 (разр-ка технолог. процессов синтеза)	5162	за 2022г.	8 420	-	-	-	8 420
	5172	за 2021г.	8 420	-	-	-	8 420
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	106 081	-	-	-	106 081
	5190	за 2021г.	106 081	-	-	-	106 081
в том числе: Исключительные права на секрет пр-ва (ноу-хау)	5181	за 2022г.	106 081	-	-	-	106 081
	5191	за 2021г.	106 081	-	-	-	106 081

Руководитель


(подпись)

Парамонов Иван Тимофеевич
(расшифровка подписи)



20 февраля 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		Единообразная корректировка при переходе на ФСБУ 6-продление СПИ
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	95 632	(60 158)	278 731	(9 936)	9 856	(14 296)	364 427	(64 598)	
	5210	за 2021г.	88 400	(67 230)	8 517	(108)	108	(7 826)	96 809	(74 948)	
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	89 833	(57 578)	768	(9 540)	9 521	(9 026)	81 061	(57 082)	
	5211	за 2021г.	82 867	(65 178)	8 142	-	-	(7 134)	91 009	(72 311)	1 176
Транспортные средства	5202	за 2022г.	375	(25)	-	(85)	85	(25)	375	(98)	
	5212	за 2021г.	85	(65)	375	(85)	85	(25)	375	(25)	
Земельные участки	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	5204	за 2022г.	-	-	235 342	-	-	(4 197)	235 342	(4 197)	
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	319	(249)	-	(319)	258	(9)	-	-	
	5215	за 2021г.	319	(231)	-	-	-	(18)	319	(249)	
Сооружения	5206	за 2022г.	5 028	(2 230)	5 100	-	-	(990)	10 128	(3 221)	
	5216	за 2021г.	5 028	(1 637)	-	-	-	(649)	5 028	(2 286)	(56)
Офисное оборудование	5207	за 2022г.	77	(77)	-	(77)	77	-	-	-	
	5217	за 2021г.	100	(100)	-	(23)	23	-	77	(77)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 972	278 636	-	(278 731)	2 876
	5250	за 2021г.	2 992	8 496	-	(8 517)	2 972
в том числе:							
Мойка универсальная MSC-50	5241	за 2022г.	155	-	-	-	155
	5251	за 2021г.	155	-	-	-	155
Емкость с якорной мешалкой RFUJ-50	5242	за 2022г.	462	-	-	-	462
	5252	за 2021г.	462	-	-	-	462
Емкость с магнитной мешалкой RFBJ-50	5243	за 2022г.	462	-	-	-	462
	5253	за 2021г.	462	-	-	-	462
Анализатор Hanna EDGE HI2020-02, электрод HI11310, мультисенсорный датчик Hanna HI763100 для пров	5244	за 2022г.	96	-	-	(96)	-
	5254	за 2021г.	-	96	-	-	96
Автоклав для гидрирования в комплекте	5245	за 2022г.	1 797	-	-	-	1 797
	5255	за 2021г.	1 797	-	-	-	1 797
Экспериментальный корпус №2 корпус №3 (лит.Б)	5246	за 2022г.	-	54 161	-	(54 161)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Склад-модуль	5247	за 2022г.	-	7 061	-	(7 061)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Проходная	5248	за 2022г.	-	6 061	-	(6 061)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция с трансформатором ТП630/6	5249	за 2022г.	-	100	-	(100)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус 1 (лит.А)		за 2022г.	-	168 061	-	(168 061)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (6 котлов Факеп)		за 2022г.	-	700	-	(700)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция с 4-мя трансформаторами ТП1000/6 и вводными кабелиными сетями		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация 1,2,3 этажей АБК главного корпуса		за 2022г.	-	300	-	(300)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Арочный ангар		за 2022г.	-	200	-	(200)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ангар шатрового типа		за 2022г.	-	200	-	(200)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Склад для хранения металлопродукции (ангар)		за 2022г.	-	200	-	(200)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пункт газораспределительный с внутриплощадочными сетями газопровода		за 2022г.	-	250	-	(250)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Канализационно-насосная станция		за 2022г.	-	250	-	(250)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Тепловые сети внутриплощадочные		за 2022г.	-	300	-	(300)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Внутриплощадочные сети канализации		за 2022г.	-	450	-	(450)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	374
в том числе:			
Весовой модуль с взрывозащитными вентиляторами	5261	-	189
Система теплоснабжения	5262	-	184
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

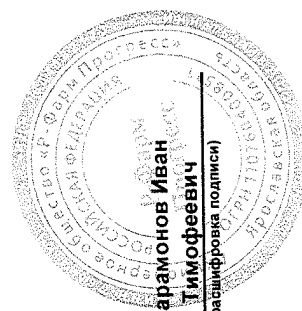
2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	37 522	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)



Парамонов Иван

Тимофеевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

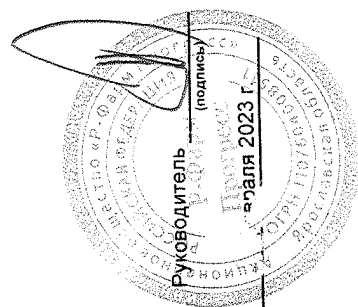
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Парамонов Иван
Тимофеевич
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	90 890	-	12 524	-	(45 092)	-	-	-	5	-	58 326	-
	5530	за 2021г.	205 828	-	14 616	-	(130 358)	(22)	-	-	-	826	90 890	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	86 832	-	4 204	-	(42 910)	-	-	-	-	-	48 126	-
	5531	за 2021г.	202 481	-	13 622	-	(129 272)	-	-	-	-	-	86 832	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 101	-	2 242	-	(1 324)	-	-	-	-	-	3 019	-
	5532	за 2021г.	2 237	-	793	-	(908)	(22)	-	-	-	-	2 101	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 958	-	6 077	-	(858)	-	-	-	5	-	7 181	-
	5533	за 2021г.	1 109	-	200	-	(178)	-	-	-	-	826	1 958	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	90 890	-	12 524	-	(45 092)	-	-	X	5	-	58 326	-
	5520	за 2021г.	205 828	-	14 616	-	(130 358)	(22)	-	X	-	826	90 890	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	9.2. просроченная дебиторская задолженность			
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Платиче и движение кредиторской задолженности.											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.		281 498	-	-	-	-	-	-	281 498
	5571	за 2021г.	131 880	-	-	(131 880)	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	281 498	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	131 880	-	-	(131 880)	-	-	-	-	281 498
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	99 904	153 654	2	(22 073)	-	5	-	231 492	
	5580	за 2021г.	129 347	19 651	1	(49 918)	(3)	-	-	826	99 904
в том числе:	5561	за 2022г.	16 969	121 534	-	(16 407)	-	-	-	-	122 096
	5581	за 2021г.	18 673	16 347	-	(18 049)	(3)	-	-	-	16 969
	5562	за 2022г.	76 582	26 264	-	-	-	-	-	-	102 846
	5582	за 2021г.	85 796	3 279	-	(12 493)	-	-	-	-	76 582
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 314	5 856	2	(5 630)	-	5	-	-	6 547
	5583	за 2021г.	24 845	-	1	(19 358)	-	-	-	826	6 314
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	39	-	-	(36)	-	-	-	-	2
	5586	за 2021г.	32	25	-	(17)	-	-	-	-	39
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	99 904	435 152	2	(22 073)	-	X	5	-	512 990
	5570	за 2021г.	261 227	19 651	1	(181 798)	(3)	X	-	826	99 904

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

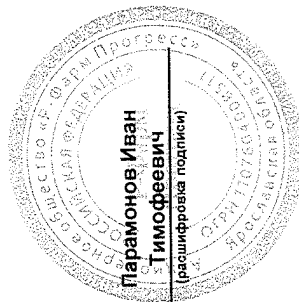
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

20 февраля 2023 г.



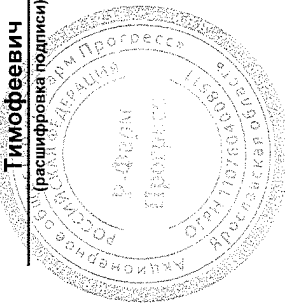
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	78 666	92 069
Расходы на оплату труда	5620	37 562	33 440
Отчисления на социальные нужды	5630	10 806	9 645
Амортизация	5640	14 296	7 826
Прочие затраты	5650	23 671	18 178
Итого по элементам	5660	165 001	161 158
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2826)	(51 008)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		(2388)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	162 175	107 762

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

Руководитель _____
(подпись)

Парамонов Иван
Тимофеевич
(расшифровка подписи)



20 февраля 2023 г.

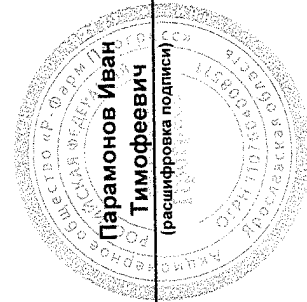
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 380	3 869	(2 852)	-	4 396



Руководитель

(подпись)



Пармонов Иван

Тимофеевич

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Пармонов Иван Тимофеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)
 20 февраля 2023 г.

