

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» (ОГРН 1027809179705, 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, д. 24А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п.3 на странице 2 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имел место факт хозяйственной деятельности, который оказал влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а именно:

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 28.01.2021 производство по делу о банкротстве Общества прекращено в связи с утверждением мирового соглашения.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, получаемых до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000044
ОРНЗ 22006009978



О.Л. Зейкан

06 апреля 2021 года

Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 36, лит. А, помещение 32-Н, пом.24

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

191144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, дом № 24, корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Что делать Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
01899557		
7815026980		
21.20.1		
12247	17	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7841078400

1187847306129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	21 194	22 182	23 126
1.5.	в том числе:		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	5 567	6 969	6 969
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	496 142	411 016	424 830
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	34 073	32 127	21 752
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	556 976	472 294	476 677
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	116 222	108 772	71 220
	в том числе:				
	Материалы	12101	37 872	34 765	35 297
	Товары	12102	2	2	-
	Готовая продукция	12103	78 348	54 206	34 006
	Основное производство	12104	-	19 799	1 881
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	-	185
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	49 064	30 614	97 714
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	17 064	9 624	3 898
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22 250	19 760	81 687
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	9 750	1 231	12 129
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	368	784	1 753
	Прочие оборотные активы	1260	644	-	-
	Итого по разделу II	1200	166 315	140 170	170 872
	БАЛАНС	1600	723 291	612 464	647 549

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 210	4 210	4 210
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	251 041	154 302	153 901
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	18 804	18 804	18 804
	Резервный капитал	1360	1 053	1 053	1 053
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(135 582)	(123 463)	(66 908)
	Итого по разделу III	1300	139 526	54 906	111 060
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	174 892	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 411	23 525	24 144
7.	Оценочные обязательства	1430	57 672	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	247 612	-	-
	Итого по разделу IV	1400	502 587	23 525	24 144
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	-	256 320	323 895
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	77 185	229 896	154 229
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	25 547	29 584	121 175
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	14	14	458
	Расчеты по налогам и сборам	15203	15 427	12 503	28 568
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	1 719	2 019	3 254
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	34 478	185 776	773
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	3 993	47 817	34 221
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	81 178	534 033	512 345
	БАЛАНС	1700	723 291	612 464	647 549



Руководитель

(подпись)

Коршунович Роман
Петрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Открытые акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
01899557		
7815026980		
21.20.1		
12247		17
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	185 377	113 066
6.	Себестоимость продаж	2120	(127 273)	(77 771)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	58 104	35 295
6.	Коммерческие расходы	2210	(6 356)	(11 089)
6.	Управленческие расходы	2220	(32 368)	(41 858)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 380	(17 652)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 089	-
	Проценты к уплате	2330	(33 848)	(32 011)
	Прочие доходы	2340	11 393	21 098
	Прочие расходы	2350	(20 648)	(38 581)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 634)	(67 146)
	Налог на прибыль	2410	1 944	10 994
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 080)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	3 060	10 994
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 690)	(56 152)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	97 272	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	84 582	(56 152)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Коршунович Роман
Петрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(56 154)	(56 154)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(56 152)	(56 152)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(2)	(2)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	4 210	-	173 106	1 053	(123 463)	54 906
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	97 272	-	-	97 272
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	97 272
переоценка имущества	3312	X	X	97 272	X	-	97 272
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(534)	-	(12 119)	(12 653)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(12 689)	(12 689)
переоценка имущества	3322	X	X	(534)	X	534	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	36
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	4 210	-	269 844	1 053	(135 582)	139 525

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.			На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	168 656	(42 638)	(2)	126 016
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(57 596)	(13 514)	-	(71 110)
после корректировок	3500	111 060	(56 152)	(2)	54 906
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(32 903)	(42 638)	687	(74 854)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(34 005)	(13 514)	(1 090)	(48 609)
после корректировок	3501	(66 908)	(56 152)	(403)	(123 463)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	201 559	-	(689)	200 870
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(23 591)	-	1 090	(22 501)
после корректировок	3502	177 968	-	401	178 369

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	139 526	54 906	111 060



Коршунович Роман
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
01899557		
7815026980		
21.20.1		
12247		17
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	188 211	207 661
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	183 580	195 040
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 745	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 886	12 621
Платежи - всего	4120	(187 759)	(208 629)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(116 370)	(88 210)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 639)	(64 199)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 203)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(24 750)	(54 017)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	452	(968)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(868)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(868)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(868)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(416)	(968)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	784	1 752
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	368	784
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Коршунович Роман
Петрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 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	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 г. за 2019 г.	13 289 13 257	(9 937) (7 612)	3 101 32	(82) -	(2 436) (2 324)	- -	17 709 13 289	(12 372) (9 937)
в том числе:										
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2020 г.	13 056	(9 704)	3 019	-	(2 434)	-	16 075	(12 139)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2019 г.	13 025	(7 380)	32	-	(2 324)	-	13 056	(9 704)
Прочие нематериальные активы	5102 5112	за 2020 г. за 2019 г.	227 227	(227) (227)	82 -	- -	(1) -	- -	309 227	(228) (227)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	6 969	-	-	5 567	
	5170	за 2019 г.	6 969	-	-	6 969	
в том числе:							
Гель для душа серии "Aromacosmetics"	5161	за 2020 г.	1 973	-	-	1 973	
	5171	за 2019 г.	1 973	-	-	1 973	
"5D Premium Professional" Кондиционер для тела	5162	за 2020 г.	1 366	-	-	1 366	
питательный смываемый "Активное действие"	5172	за 2019 г.	1 366	-	-	1 366	
"5D Premium Professional" Молочко для тела	5163	за 2020 г.	1 527	-	-	1 527	
увлажняющее "Активное действие"	5173	за 2019 г.	1 527	-	-	1 527	
Крем для рук с маслами ши и какао питательный серии "5D Premium Professional"	5174	за 2020 г.	702	-	-	702	
	5174	за 2019 г.	702	-	-	702	
Крем для рук с экстрактом огурца и алоэ увлажняющий серии "5D Premium Professional"	5165	за 2020 г.	350	-	-	350	
	5175	за 2019 г.	350	-	-	350	
Крем для рук с экстрактом черной орхидеи омолаживающий серии "5D Premium Professional"	5166	за 2020 г.	350	-	-	350	
	5176	за 2019 г.	350	-	-	350	
Крем для стоп от трещин серии "DIA"	5167	за 2020 г.	350	-	-	350	
	5177	за 2019 г.	350	-	-	350	
Моющий лосьон для тела Proper Care	5168	за 2020 г.	350	-	-	350	
	5178	за 2019 г.	350	-	-	350	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	18 830	128	(3 101)	15 857	
	5190	за 2019 г.	17 481	1 381	(32)	18 830	
в том числе:							
Патент Ингалайтор	5181	за 2020 г.	33	-	-	33	
	5191	за 2019 г.	33	-	-	33	
LUNGFARM	5182	за 2020 г.	191	-	-	191	
	5192	за 2019 г.	191	-	-	191	
РУ Момеспир	5183	за 2020 г.	1 030	-	-	1 030	
	5193	за 2019 г.	1 030	-	-	1 030	
Патент "Капсульный порошковый ингалайтор"	5184	за 2020 г.	31	-	-	31	
	5194	за 2019 г.	31	-	-	31	
Патент "Блистерная упаковка для капсульных ингалайторов"	5185	за 2020 г.	70	-	-	70	
	5195	за 2019 г.	70	-	-	70	
Лосьон для рук антибактериальный	5186	за 2020 г.	-	41	(41)	-	
	5196	за 2019 г.	-	41	(41)	-	
Гель для рук антибактериальный	5187	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5197	за 2019 г.	-	-	-	-	
РУ Формоспир	5188	за 2020 г.	3 360	-	-	3 360	
	5198	за 2019 г.	3 360	-	-	3 360	
РУ Будеспир	5189	за 2020 г.	3 460	-	-	3 460	
	5199	за 2019 г.	3 460	-	-	3 460	
РУ Феноспир		за 2020 г.	4 345	46	-	4 391	

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 2020 г.	114 269	900	-	(69)	115 099
	5250	за 2019 г.	122 537	1 223	(72)	(9 419)	114 269
в том числе:							
Забор желобет (5100)	5241	за 2020 г.	-	831	-	-	831
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020 г.	24 019	-	-	-	24 019
	5252	за 2019 г.	24 019	-	-	-	24 019
Здание Литер-3 (работы по реконструкции)	5243	за 2020 г.	89 470	-	-	-	89 470
	5253	за 2019 г.	89 470	-	-	-	89 470
Машина для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846)	5244	за 2020 г.	334	-	-	-	334
	5254	за 2019 г.	-	334	-	-	43
Промышленный чиллер ATS CGW 138 (5032)	5245	за 2020 г.	43	-	-	-	43
	5255	за 2019 г.	43	-	-	-	50
Скамья переходная нерж.. 300*500*2430мм (4786) /31,03,15/	5246	за 2020 г.	50	-	-	-	50
	5256	за 2019 г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4686) /30,06,14/	5247	за 2020 г.	50	-	-	-	50
	5257	за 2019 г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4687) /30,06,14/	5248	за 2020 г.	50	-	-	-	50
	5258	за 2019 г.	50	-	-	-	254
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4688) /30,06,14/	5249	за 2020 г.	254	-	-	-	254
	5259	за 2019 г.	254	-	-	(69)	-
Шкаф из нерж. стали (4689)		за 2020 г.	-	69	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Интернет-коммутатор MES3308F 4 порта (5087)		за 2020 г.	-	-	-	(285)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-Д (проект сист.вентил. ССММ)		за 2020 г.	285	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	(328)	-
Здание Литер-3 (проект сист.вент. УПКПМ)		за 2020 г.	328	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	(337)	-
Здание Литер-3 (проект сист.вент. УТЖЛФмС)		за 2020 г.	337	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	(212)	-
Здание Литер-3 (проект сист.вент. УПМЛФ)		за 2020 г.	212	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	(230)	-
Здание Литер-3 (Проект по усил.перекрытий 1-2 эт)		за 2020 г.	230	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	(76)	-
Здание Литер 3 - УПКПМ(проведение экспертизы несущей сл.плит перекрытий)		за 2020 г.	76	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	(972)	-
Здание Литер-3 (монтаж сист. вент. АЗР)		за 2020 г.	972	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	(394)	-
Здание Литер-3 (3 эт. Капс.уч.-усил. плит перекр.)		за 2020 г.	394	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (Проект вентиляции УПТЛФ)		за 2020 г.	-	-	-	-	-

	за 2019 г.	162	-	-	(162)
	за 2020 г.	-	-	-	(516)
	за 2019 г.	516	-	-	(1 979)
	за 2020 г.	-	-	-	(312)
	за 2019 г.	1 979	-	-	(170)
	за 2020 г.	-	-	-	(1 655)
	за 2019 г.	312	-	-	(198)
	за 2020 г.	-	-	-	(64)
	за 2019 г.	170	-	-	(125)
	за 2020 г.	-	-	-	(318)
	за 2019 г.	1 655	-	-	(333)
	за 2020 г.	-	-	-	(328)
	за 2019 г.	198	-	-	(20)
	за 2020 г.	-	-	-	(30)
	за 2019 г.	64	-	-	(22)
	за 2020 г.	-	-	-	(146)
	за 2019 г.	125	-	-	(127)
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	287	31	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	302	31	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	328	328	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	20	20	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	30	30	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	22	22	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	168	168	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	127	127	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	20	20	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	30	30	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	80	80	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	(80)

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

Наименование показателя	Код		за 2019 г.	
	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	8 415
в том числе:				22
Стерилизатор воздушный ГПД-320 (5001)	5261	-	-	8 077
Здание производственное (литер-3) (1)	5262	-	-	285
Здание - Складские помещения 2-н (литер-Д) (2)	5263	-	-	-

30			5264	
			5270	
			5271	

Здание офисное (литер-Е) (9)
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате
частичной ликвидации - всего:
в том числе:

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 537	20 894	21 696
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Коршунович Роман
Петрович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Коршунович Роман
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Коршунович Роман
Петрович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 933	8 685	-	-	10 346	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 905	8 695	-	-	10 346	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 028	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	422 504		
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	174 892		
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	247 612		
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-		
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	486 216	111 104	11 063	(5 388)	(277 183)	(525 810)	(5 388)	-	486 216		
	5580	за 2019 г.	478 123	267 413	19 358	(1 495)	(277 183)	(277 183)	(1 495)	-	25 547		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	29 584	7 151	54	(1 211)	(10 031)	(1 211)	(1 211)	-	29 584		
	5581	за 2019 г.	121 175	7 151	54	(1 495)	(97 301)	(97 301)	(1 495)	-	14		
авансы полученные	5562	за 2020 г.	14	-	-	-	-	(458)	-	-	14		
	5582	за 2019 г.	458	14	-	-	-	(458)	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	12 503	3 768	1 663	(2 507)	(2 507)	(2 507)	-	-	15 427		
	5583	за 2019 г.	28 568	7 443	1 255	(24 763)	(24 763)	-	-	-	12 503		
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2020 г.	256 320	-	9 336	(2 087)	(86 677)	(86 677)	(174 892)	-	256 320		
	5585	за 2019 г.	323 895	46 610	18 039	(132 224)	(132 224)	-	-	-	28 552		
прочая	5566	за 2020 г.	3 023	27 580	10	(2 091)	(2 091)	-	-	-	3 023		
	5586	за 2019 г.	4 027	1 077	10	(2 091)	(2 091)	-	-	-	7 675		
расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2020 г.	184 772	72 605	-	-	(20 346)	(20 346)	-	X	184 772		
	5587	за 2019 г.	205 118	205 118	-	-	(525 810)	(525 810)	-	X	499 689		
Итого	5550	за 2020 г.	486 216	111 104	11 063	(5 388)	(277 183)	(277 183)	(1 495)	X	486 216		
	5570	за 2019 г.	478 123	267 413	19 358	(1 495)	(277 183)	(277 183)	(1 495)	X	486 216		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	184 772	90 607
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Коршунович Роман Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	75 591	31 894
Расходы на оплату труда	5620	49 358	69 735
Отчисления на социальные нужды	5630	14 305	20 556
Амортизация	5640	15 624	16 964
Прочие затраты	5650	18 569	21 945
Итого по элементам	5660	173 447	161 094
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 450)	(30 376)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	165 997	130 718



Руководитель
Коршунович Роман
Петрович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 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	47 817	13 848	-	-	61 665
в том числе:						
Резерв на оплату мораторных %	5701	44 196	15 423	-	-	59 619
Резерв на оплату отпусков	5702	3 621	(1 575)	-	-	2 046



Коршунович Роман
Петрович

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель
Коршунович Роман
Петрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

22 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Коршунович Роман
Петрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
за 2020 год.

I. Общая часть

1. Информация об Организации

Открытое акционерное общество "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" (ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" - сокращенное название), далее по тексту Общество, зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 19.01.1994г.

Основной государственный регистрационный номер – 1027809179705, присвоен 04.09.2002г. ИМНС по Центральному району Санкт-Петербурга.

ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Санкт-Петербургу 01.07.2003г. (реквизиты свидетельства о постановке на учет: Серия 78 №004176149). ИНН 7815026980 КПП 784201001.

Адрес (место нахождения) и почтовый адрес: Российская Федерация, 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, дом № 24-А.

ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" обособленных подразделений в 2020 году не имело.

2. Уставный капитал Общества:

Размер уставного капитала в 2020 году: 4 210 000 (четыре миллиона двести десять тысяч) рублей. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен. Уставный капитал разделен на 42 100 (Сорок две тысячи сто) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, что составляет 100% Уставного капитала Общества. Номинальная стоимость одной акции 100 (Сто) рублей.

Регистратор Общества – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания - Р.О.С.Т.» (АО «НРК - Р.О.С.Т.»), ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449, адрес: 107076, Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

3. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

04.08.2017 Определением Арбитражного суда по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в рамках дела о банкротстве № А56-14173/2017 введена процедура наблюдения.

Определением Арбитражного суда по Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 27.04.2018 процедура наблюдения завершена и в отношении предприятия введено внешнее управление сроком на 18 месяцев, Внешним управляющим назначен Козлитин Максим Анатольевич, который с 27.04.2018 и по 28.10.2019г. являлся единоличным исполнительным органом.

Решением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 30.10.2019 по делу № А56-14173/2017 процедура внешнего управления завершена и в отношении предприятия введено конкурсное производство сроком на 6 месяцев. Конкурсным управляющим назначен Коршунович Роман Петрович.

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 29.04.2020 по делу №А56-14173/2017 процедура конкурсного производства продлена на 6 месяцев. Конкурсным управляющим остался Коршунович Роман Петрович.

Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 29.10.2020 по делу №А56-14173/2017 процедура конкурсного производства продлена на 6 месяцев. Конкурсным управляющим остался Коршунович Роман Петрович.

Событием после отчетной даты, которое может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год является принятие Определения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 28.01.2021г., в котором утверждено Мировое соглашение от 23.11.2020г. С даты утверждения Мирового соглашения Арбитражным судом города Санкт-Петербурга и Ленинградской области производство по делу о банкротстве ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" было прекращено.

Фабрика намерена осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Фабрики не планируется. У руководства отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

4. Информация об исполнительных органах

С 29.10.2019г. и по настоящее время Исполнительным органом Общества является Конкурсный управляющий Коршунович Р.П. В соответствии с пунктом 2 статьи 126 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» полномочия органов управления ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга", в том числе совета директоров, прекращены, кроме как инициировать общее собрание акционеров.

5. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" является производство и реализация лекарственных средств для медицинского применения и косметической продукции.

Фармацевтическая продукция, производится в виде дозированных аэрозолей, капель, растворов, мазей, кремов, порошков. Продуктовый портфель предприятия включает в себя востребованные высокоэффективные и современные препараты различных групп, а также косметические средства.

До 16.01.2020 г. Фабрика осуществляла деятельность по производству лекарственных средств на основании Лицензии № 12189-ЛС-П от 07.02.2013 года, а также в соответствии с отраслевым Приказом Минпромторга России от 14.06.2013 г. № 916 "Об утверждении Правил надлежащей производственной практики". В связи с исключением из производимого перечня лекарственных средств препаратов, получаемых из лекарственного растительного сырья, 16.01.2020г. лицензия на производство лекарственных средств была переоформлена и получена лицензия № 00446-ЛС от 16.01.2020г. 26.05.2020г. Лицензия №00446-ЛС вновь была переоформлена в связи с включением в перечень препаратов, не требующих специального выделения в отдельное производство дополнительной лекарственной формы - аэрозолей. Лицензия является бессрочной. 06-07 августа 2020 года по результатам инспектирования предприятия комиссией Минпромторга РФ получены сертификаты GMP № GMP-0194-000533/20 и № GMP-0194-000534/20.

Стратегическим направлением развития Фабрики является разработка и производство препаратов для лечения бронхиальной астмы (БА) и хронической обструктивной болезни лёгких (ХОБЛ). Производство препаратов осуществляется в соответствии с международными стандартами качества лекарств и требованиями GMP. Все производимые лекарственные

препараты входят в список жизненно важных и необходимых лекарственных препаратов (ЖНВЛП) и относятся к воспроизведенным препаратам, что позволяет в интересах государства решать проблему импортозамещения дорогостоящих зарубежных аналогов. Фабрика имеет современные образцы научно-исследовательского, лабораторного и технологического оборудования, налажены тесные связи с ведущими научными школами в области респираторной доставки лекарств, что позволило в короткие сроки создать первый в РФ бесфреоновый аэрозоль, разработать уникальное устройство доставки лекарств в легкие Лангхалер®, вести разработку препаратов для лечения бронхиальной астмы и хронических обструктивных болезней, В 2016-2017 годах были зарегистрированы два препарата: Фенипра (ипратропия бромид +фенотерол) и Кромоспир (кромоглициевая кислота). В 2020 году было получено регистрационное удостоверение на Ипраспир (ипратропия бромид) и запущено производство данного лекарственного препарата.

В 2021-2022 гг. также планируется значительно пополнить линейку выпускаемой пульмонологической продукции.

Косметическая продукция на ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга" производится в соответствии с техническим регламентом ТР ТС 009-2011. В октябре 2020 года Фабрикой были получены Декларации соответствия (Евразийский экономический союз) на антибактериальные лосьоны и гели для рук.

В 2020 году на Фабрике было произведено 707,41 тыс. упаковок лекарственных препараты и 460,98 тыс. упаковок косметической продукции.

План по выпуску лекарственных препаратов в целом выполнен. Единственная позиция, по которой не выполнен план – лекарственный препарат Кромоспир, аэрозоль для ингаляций дозированный. При производственном плане 3 000 уп. фактически было выпущено 390 уп. Причина невыполнения плана – перенос итальянским производителем субстанции поставки сырья на 2021 год. 390 упаковок было произведено из имеющихся остатков субстанции на складе Фабрики.

Производственная программа по выпуску косметических средств выполнена на 81%. Отклонение связано с недовыпуском косметического препарата «5Д» Крем для стоп от пота и запаха 35 гр. в количестве 110 000 уп. в связи с обоснованием о снижении прогнозируемой уходимости товара и достаточном остатке на складе готовой продукции.

В 2021г. планом производства предусмотрен выпуск 8 наименований лекарственных препаратов, из них 5 в форме аэрозолей дозированных, 1 в форме раствора, 1 в форме мази и 1 в

форме геля для ректального введения. Из 8 препаратов 4 являются новыми, на которые разрешительная документация будет получена в конце 2021 года.

С учетом потребностей рынка и производственного потенциала предприятия планируется достигнуть в 2021 году объема выручки в размере 326 959 тыс. руб., реализовав 1 338 тыс. упаковок готовой продукции:

- косметических средства на сумму 36 578 тыс. руб. (431,8 тыс. упаковок);
- лекарственных средства на сумму 290 381 тыс. руб. (906,6 тыс. упаковок).

Для увеличения загрузки производственных мощностей и снижения доли постоянных затрат в себестоимости выпускаемой продукции в 2021-2022 годах планируется вводить в номенклатуру производимой продукции новые лекарственные препараты и косметические средства.

Для увеличения объемов загрузки производственных мощностей и увеличения реализации косметических средств в 2021 году будет проведен пересмотр ценовой политики предприятия, планируется активное продвижение в масс-маркет, работа напрямую с аптечными сетями и развитие собственного маркетплейса.

Ситуация с COVID-19 нашла свое отражение в существенном сокращении продаж косметической продукции, временном отсутствии связи с контрагентами, в связи с чем, в свою очередь, имели место быть перебои с поставками сырья. Также были отмечены: частичная приостановка работы коммунальных служб, отсутствие возможности аттестации оборудования, отсутствие возможности получения своевременных консультаций для решения текущих вопросов. Наряду с вышеизложенным, появилась возможность прохождения бесплатных вебинаров по GMP и налогообложению.

На ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" разработан «Стандарт безопасной деятельности» и организована работа в соответствии с положениями стандарта:

- ведется ежедневный контроль температуры работников;
- производится дезинфекционная обработка рук и помещений;
- организовано обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты и дезинфицирующими средствами для обработки рук и поверхностей;
- организован удаленный режим работы для офисных работников.

В целом эпидемиологическая ситуация существенно не повлияла на деятельность Общества и его финансовые показатели в 2020 году, за исключением снижения объемов продаж косметической продукции.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 80 человек. В 2019 году этот показатель составлял 122 человека. Данное изменение стало следствием мероприятий по оптимизации штатной численности ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

1. Организация бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету».

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

- учет доходов и расходов производится методом начисления;
- активы, в отношении которых выполняются условия признания данных объектов в качестве основных средств, и стоимость которых составляет не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов;
- амортизация объектов основных средств, нематериальных активов начисляется линейным способом;
- начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также

исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами

- амортизация основных средств начисляется по нормам, определенным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1;
- переоценка основных средств производится с привлечением организации оценщика. Результаты переоценки отражаются в учете, если по группе однородных основных средств текущая (восстановительная) стоимость изменится более чем на 5 процентов;
- сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов;
- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;
- долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в течение отчетного года на счет 90 "Продажи";
- учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы" и 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" (Столовая в 1 квартале 2020 года была закрыта).
- на счете 25 "Общепроизводственные расходы" учитываются затраты, стоимость которых нельзя напрямую отнести к конкретным видам продукции. Аналитический учет общепроизводственных расходов разбивается по производственным подразделениям и статьям затрат:
 - Амортизация;
 - Анализ проб, снятие показаний, поверка;
 - Заработная плата, страховые взносы;
 - Информационные, консультационные, юридические расходы;
 - Командировочные расходы;
 - Почтовые и курьерские расходы;
 - Расходы на персонал, обучение, медосмотры;
 - Сертификация, лицензирование;

- По эксплуатации и обслуживанию рабочего оборудования и машин;
 - По страхованию производственного оборудования;
 - Коммунальные расходы за отопление, электроэнергию и другие виды затрат по содержанию производственных помещений;
 - Расходы по транспортному обслуживанию;
 - Расходы по хранению, аренде;
 - Материальные расходы;
 - Прочие аналогичные издержки.
- счет 25 "Общепроизводственные расходы" ежемесячно закрывается путем распределения на счета прямых расходов пропорционально выпуску продукции в разрезе производственных подразделений:

- Участок производства аэрозолей;
- Участок производства жидких лекарственных форм;
- Участок производства мягких лекарственных форм;
- Участок производства твердых лекарственных форм.

В связи с принятием новой организационной структуры предприятия и введением нового штатного расписания с 01.06.2020г. счет 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно закрывается путем распределения на счета прямых расходов счета 20 "Основное производство", пропорционально ФОТ основных производственных рабочих в разрезе произведенных номенклатурных групп:

- лекарственных препаратов;
 - косметических средств.
- организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство";
- дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и распоряжения руководителя организации с отнесением указанных сумм за счет сумм резерва сомнительных долгов или на результаты хозяйственной деятельности;
- на предприятии формируется резерв на оплату отпусков, который признается ежеквартально по мере возникновения у сотрудников организации права на дни отпуска. Определяется среднедневной заработок и количество неиспользованных дней отпуска по организации по каждому сотруднику, рассчитанный по состоянию на последний календарный день отчетного периода и определяется величина оценочного обязательства (резерва) по невыплаченным отпускам, увеличенная на сумму страховых взносов. Разница корректируется путем отнесения на соответствующие счета доходов/расходов;

- на предприятии формируется резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется (пересматривается) на последнее число отчетного периода (квартала).
- на основании законодательных норм на Общество распространяются специальные нормы, предусмотренные в Федеральном законе от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в силу которых на предприятии формируется оценочное обязательство по мораторным процентам (исходя из суммы начисленных процентов на сумму основного долга конкурсных кредиторов)
- в форме № 2 "Отчет о финансовых результатах" прочие доходы и расходы отражаются развернуто;
- выручка признается в учете на основе метода начисления, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации: продукции (лекарственных и косметических препаратов). Доходами от прочих операций признаются доходы от: выполнения работ, оказания услуг связанных с производственным процессом, сдачи имущества в аренду;
- сумма отложенного налога (отложенного налогового обязательства, отложенного налогового актива) отражается в балансе развернуто;;
- инвентаризация имущества и обязательств производится в конце календарного года
 - ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.
- информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. При этом не относятся к научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам затраты на подготовку и освоение производства, новых организаций, цехов, агрегатов (пусковые расходы), затраты на подготовку и освоение производства продукции, не предназначенной для серийного и массового производства, а также затраты, связанные с совершенствованием технологии и организации производства, с улучшением качества продукции, изменением дизайна продукции и других

эксплуатационных свойств, осуществляемых в ходе производственного (технологического) процесса.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производится линейный способом.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются после завершения этих исследований или разработок (отдельных этапов работ) и (или) подписания сторонами акта сдачи-приемки.

Фабрика не принимает участие в деятельности с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями, также не осуществляет деятельности по договорам доверительного управления имуществом. Выданные и полученные обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2020г. на Фабрике отсутствуют.

В 2020 году Фабрика не осуществляла отступлений от правил ведения бухгалтерского учета, и не получало государственную помощь в каких-либо формах. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило.

ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" не является членом саморегулируемых организаций.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2. Корректировки, относящиеся к прошлым периодам / изменение сравнительных показателей отчетности

В 2020 году осуществлен ряд корректировок по следующим основаниям:

1. В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 и переходом на балансовый метод, были скорректированы остатки временных разниц.

2. Ретроспективно произведено начисление мораторных процентов за весь период нахождения Общества в процедуре банкротства.

3. Произведена корректировка заемных средств по срочности.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год в качестве сравнительных показателей произведен ретроспективный пересчет части данных по состоянию на 31.12.2018г. и 31.12.2019г.

На 31.12.2018

Наименование показателя	Код	До изменения (тыс. руб.)	После изменения (тыс. руб.)	Изменения (тыс. руб.)
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	27 923	21 752	- 6 171
Итого по разделу I	1100	482 848	476 677	- 6 171
БАЛАНС	1600	653 720	647 549	- 6 171

Наименование показателя	Код	До изменения (тыс. руб.)	После изменения (тыс. руб.)	Изменения (тыс. руб.)
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	177 492	153 901	- 23 591
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-32 903	-66 908	- 34 005
Итого по разделу III	1300	168 656	111 060	- 57 596
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	65 667	0	- 65 667
Отложенные налоговые обязательства	1420	22	24 144	+ 24 122
Итого по разделу IV	1400	65 689	24 144	- 41 545
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	258 228	323 895	+ 65 667
Оценочные обязательства	1540	6 918	34 221	+ 27 303
Итого по разделу V	1500	419 375	512 345	+ 92 970
БАЛАНС	1700	653 720	647 549	- 6 171

Произошли корректировки начисления мораторных процентов.

Начислены мораторные проценты за 2017-2018г.г. в связи с заключением Мирowego соглашения в размере 27 303 тыс. руб. Исходя из этого, произошло:

- увеличение показателя по стр. 1540 Бухгалтерского баланса на 27 303 тыс. руб. за счет начисления оценочных обязательств;
- уменьшения нераспределенной прибыли по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 27 303 тыс. руб. за счет отражения начисленных оценочных обязательств;

- увеличение по стр. 1180 Бухгалтерского баланса на 5 461 тыс. руб. за счет начисления отложенных налоговых активов;
- уменьшение непокрытого убытка по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 5 461 тыс. руб. за счет отражения начисленных оценочных обязательств.

Произошли корректировки начисления отложенных налоговых активов и обязательств.

За счет корректировок в отношении оценки стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета, произошло:

- уменьшение величины отложенных налоговых активов по стр. 1180 Бухгалтерского баланса на 11 632 тыс. руб.;
- увеличение непокрытого убытка по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 11 632 тыс. руб.
- уменьшение показателя по стр. 1340 Бухгалтерского баланса на 23 591 тыс. руб., сформированного за счет проводимой ранее переоценки основных средств;
- увеличение показателя по стр. 1420 Бухгалтерского баланса на 23 591 тыс. руб., за счет начисления отложенных налоговых обязательств;
- увеличение непокрытого убытка по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 531 тыс. руб. за счет выявленной разницы балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете прошлых отчетных периодов;
- увеличение показателя по стр. 1420 Бухгалтерского баланса на 531 тыс. руб. за счет за счет начисления отложенных налоговых обязательств по выявленной разнице балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете прошлых отчетных периодов.

Произошли корректировки отражения заемных обязательств в части их отнесения к краткосрочным и долгосрочным.

Так как в 2018 году в отношении ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" велась процедура дела о банкротстве и были сомнения в непрерывности деятельности Общества, все обязательства по заемным средствам ретроспективно были переведены в краткосрочные. Таким образом, произошло:

- уменьшение величины долгосрочных заемных средств по стр. 1410 Бухгалтерского баланса на 65 667 тыс. руб.;
- увеличение величины краткосрочных заемных средств по стр. 1510 Бухгалтерского баланса на 65 667 тыс. руб.

Таким образом, валюта баланса за 2018 год уменьшилась на 6 171 тыс. руб.

На 31.12.2019

Наименование показателя	Код	До изменения (тыс. руб.)	После изменения (тыс. руб.)	Изменения (тыс. руб.)
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	36 055	32 127	- 3 928
Итого по разделу I	1100	476 222	472 294	- 3 928
БАЛАНС	1600	616 392	612 464	- 3 928

Наименование показателя	Код	До изменения (тыс. руб.)	После изменения (тыс. руб.)	Изменения (тыс. руб.)
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	176 803	154 302	- 22 501
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-74 854	-123 463	- 48 609
Итого по разделу III	1300	126 016	54 906	- 71 110
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	37 000	0	- 37 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	539	23525	+ 22 986
Итого по разделу IV	1400	37 539	23 525	- 14 014
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	219 320	256 320	+ 37 000
Оценочные обязательства	1540	3 621	47 817	+ 44 196
Итого по разделу V	1500	452 837	534 033	+ 81 196
БАЛАНС	1700	616 392	612 464	- 3 928

Произошли корректировки начисления мораторных процентов.

Начислены мораторные проценты за 2019.г. в связи с заключением Мирowego соглашения в размере 16 893 тыс. руб. С учетом начисленных ранее процентов за 2017-2018г.г. Исходя из этого, произошло:

- увеличение показателя по стр. 1540 Бухгалтерского баланса на 44 196 тыс. руб. за счет начисления оценочных обязательств;

- уменьшения нераспределенной прибыли по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 44 196 тыс. руб. за счет отражения начисленных оценочных обязательств;
- увеличение по стр. 1180 Бухгалтерского баланса на 8 839 тыс. руб. за счет начисления отложенных налоговых активов;
- уменьшение непокрытого убытка по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 8 839 тыс. руб. за счет отражения начисленных оценочных обязательств.

Произошли корректировки начисления отложенных налоговых активов и обязательств.

За счет корректировок в отношении оценки стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета, произошло:

- уменьшение величины отложенных налоговых активов по стр. 1180 Бухгалтерского баланса на 12 767 тыс. руб.;
- увеличение непокрытого убытка по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 12 767 тыс. руб.
- уменьшение показателя по стр. 1340 Бухгалтерского баланса на 22 501 тыс. руб., сформированного за счет проводимой ранее переоценки основных средств;
- увеличение показателя по стр. 1420 Бухгалтерского баланса на 22 501 тыс. руб., за счет начисления отложенных налоговых обязательств;
- увеличение непокрытого убытка по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 485 тыс. руб. за счет выявленной разницы балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете прошлых отчетных периодов;
- увеличение показателя по стр. 1420 Бухгалтерского баланса на 485 тыс. руб. за счет за счет начисления отложенных налоговых обязательств по выявленной разнице балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете прошлых отчетных периодов.

Произошли корректировки отражения заемных обязательств в части их отнесения к краткосрочным и долгосрочным.

Так как в 2019 году в отношении ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" велась процедура дела о банкротстве и были сомнения в непрерывности деятельности Общества, все обязательства по заемным средствам ретроспективно были переведены в краткосрочные. Таким образом, произошло:

- уменьшение величины долгосрочных заемных средств по стр. 1410 Бухгалтерского баланса на 37 000 тыс. руб.;

- увеличение величины краткосрочных заемных средств по стр. 1510 Бухгалтерского баланса на 37 000 тыс. руб.

Таким образом, валюта баланса за 2019 год уменьшилась на 3 928 тыс. руб.

Произошли корректировки показателей Отчета о финансовых результатах за 2019 год:

Наименование показателя	Код	До изменения (тыс. руб.)	После изменения (тыс. руб.)	Изменения (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-17 652	-17 652	0
Проценты к уплате	2330	-15 119	-32 011	-16 892
Прочие доходы	2340	21 098	21 098	0
Прочие расходы	2350	-38 581	-38 581	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-50 254	-67 146	-16 892
Текущий налог на прибыль	2410	7 616	10 994	3 378
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	0	0	
Отложенный налог на прибыль	2412	7 616	10 994	3 378
В т.ч.				
Изменение отложенных налоговых обязательств		-516	619	1 135
Изменение отложенных налоговых активов		8 132	10 375	2 243
Прочее	2460	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	-42 638	-56 152	-13 514

Изменения произошли из-за:

- начисления мораторных процентов за 2019.г. в связи с заключением Мирowego соглашения в размере 16 892 тыс. руб.;

- скорректированы показатели изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за счет корректировок в отношении оценки стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета, а также отложенных налоговых активов по мораторным процентам.

3. Дополнительное раскрытие показателей отчетности

Мировым соглашением определен состав и размер денежных обязательств ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" перед Кредиторами в соответствии с реестром требований, составленным на дату проведения собрания кредиторов, принявшего решение о заключении Мирowego соглашения. Реестр требований кредиторов включает в себя задолженность в размере 195 085,05 тыс. руб., где:

- 176 115,86 тыс. руб. – сумма основных требований;

- 18 969,18 тыс. руб. - неустойки (пени, штрафы) и иные финансовые санкции.

Требования конкурсных кредиторов, заявленные после закрытия реестра требований кредиторов, составляют 61 265,46 тыс. руб.

Так же Мирowym соглашением определена выплата процентов, предусмотренных статьями 63, 95, 126, 156 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве).

Мирowym соглашением определен порядок погашения:

- суммы основных требований - выплаты производятся в первые 30 месяцев после утверждения мирowego соглашения;
- неустойки (пени, штрафы) и иные финансовые санкции - выплаты производятся с 31 по 33 месяца после утверждения мирowego соглашения;
- суммы требований конкурсных кредиторов, заявленные после закрытия реестра требований кредиторов - выплаты производятся с 34 по 36 месяца после утверждения мирowego соглашения.

Во исполнение Мирowego соглашения от 23.11.2020г., утвержденного Определением арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 28.01.2021г., 01.02.2021г. были заключены Соглашения с конкурсными кредиторами АО «Мединторг» и ООО «Мейзом», в которых определено:

- ежемесячная выплата основного долга будет производиться с февраля 2024 года в размере 1/30 от суммы основных обязательств на 01.02.2024г., сформированных в рамках конкурсного производства;
- ежемесячная выплата финансовых санкций будет производиться с августа 2026 года в размере 1/3 от общей суммы финансовых санкций на 01.02.2024г., сформированных в рамках конкурсного производства.
- выплата процентов, предусмотренных статьями 63, 95, 126, 156 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве), будет производиться ежемесячно с февраля 2024 года после утверждения графика погашения Кредитором.

Общая сумма требований кредиторов АО «Мединторг» и ООО «Мейзом» на момент подписания годовой отчетности за 2020 год составляет 170 680,74 тыс. руб.

Определением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 19.12.2019 по делу № А56-14173/2017/тр.39 было признано требование ФНС (неустойка по Государственному контракту от 17.09.2012 № 12411.1008799.13.168 с Министерством промышленности и торговли РФ) о включении в третью очередь реестра требования кредиторов ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" неустойки в размере 4 571 тыс. руб. 14.01.2021г. Определением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и

Ленинградской области данная задолженность признана погашенной. Процессуальным правопреемником признано АО «Мединторг».

На территории Фабрики хранится имущество Министерства промышленности и торговли Российской Федерации, приобретенное в рамках Государственного контракта от 17.09.2012 № 12411.1008799.13.168 на сумму 10 030 тыс. руб., числящееся за балансом.

Акционером Фабрики – АО «Мединторг» ведется работа по урегулированию и погашению кредиторской задолженности Фабрики перед кредиторами. Так, в настоящий момент отсутствует просроченная налоговая задолженность, заработная плата и коммунальные платежи выплачиваются своевременно без задержек, сокращаются производственные затраты, реализуется программа оптимизации численности персонала, проводятся работы по обеспечению бесперебойной работы Фабрики.

Структура изменений внеоборотных активов представлена нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Отношение показателя 2020г. к соответствующему показателю 2019г., %
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	21 194	22 182	95,55
Результаты исследований и разработок	1120	5 567	6 969	79,88
Основные средства	1150	496 142	411 016	120,71
Отложенные налоговые активы	1180	34 073	32 127	106,06
Итого по разделу I	1100	556 976	472 294	117,93

Увеличение показателя внеоборотных активов в 2020 году произошло за счет увеличения балансовой стоимости основных средств, в связи с проведенной переоценкой земельного участка до уровня рыночной стоимости.

В состав показателя Основные средства на 31.12.2020г. вошел аванс в размере 868 тыс. руб., выданный подрядной организации ООО "ВОСХОД" на строительство объекта основных средств, который в свою очередь был исключен из состава дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом проведена проверка ТМЦ на предмет качественных и стоимостных характеристик, по результатам которой отклонений не выявлено. Резерв под обесценение стоимости ТМЦ не начислялся.

Структура и изменения запасов представлены нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Отношение показателя 2020г. к соответствующему показателю 2019г., %
Запасы	1210	116 222	108 772	106,85
в т.ч.				
Сырье и материалы	12101	14 747	9 277	158,96
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	12101	17 375	18 267	95,12
Запасные части	12101	2 519	3 184	79,11
Прочие материалы	12101	23	260	8,85
Строительные материалы	12101	73	106	68,87
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	12101	2 540	2 678	94,85
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	12101	241	190	126,84
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	12101	354	803	44,08
Незавершенное производство	12104	-	19 799	-
Покупные изделия	12102	2	2	100,00
Готовая продукция	12103	78 348	54 206	144,54

В 2020 году по сравнению с соответствующим показателем 2019 года, увеличился остаток сырья и материалов для производства лекарственных препаратов - на 5 470 тыс. руб. Это произошло в связи с утверждением в 2020 году плана производства на 2021 год, где начало активного производственного процесса было запланировано на начало 2021 года. В связи с этим, в конце 2020 года была необходимость в закупе сырья и комплектующих.

На 31.12.2020г. незавершенного производства не было.

Остаток готовой продукции на 31.12.2020г. в 2020 году по сравнению с соответствующим показателем 2019 года увеличился на 24 142 тыс. руб. Данное отклонение обусловлено увеличением объема производства в соответствии с планом отгрузок готовой продукции потребителям.

Структура дебиторской задолженности представлены нижеследующим образом:

Дебиторская задолженность, стр. 1230	Руб.	%
	49 064	100%
в т.ч.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (оплаченные авансы), стр. 12301	17 064	34,78
Crystal Pharma S.A., Испания	2 470	5,03
PRESSPART Manufacturing LTD, Англия	4 902	9,99
PRESSPART Manufacturing S.A., Испания	4 435	9,04
VARI S.P.A., Италия	3 235	6,59
ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург"	209	0,43
ООО "МединЛаб"	370	0,75
ООО "ТЭГ"	164	0,33
Прочие поставщики и подрядчики	1 280	2,61

Расчеты с покупателями и заказчиками, стр. 12302	22 250	45,35
ООО "МединЛаб"	144	0,29
АО "МЕДИНТОРГ"	15 849	32,30
ПРОТЕК ЗАО ФИРМА ЦВ	3 495	7,12
ЗАО ПРОФИТМЕД	2 355	4,80
ООО "Система-К"	240	0,49
Прочие покупатели и заказчики	166	0,34

Прочая дебиторская задолженность, стр. 12303	9 750	19,87
в т.ч. Рагимова Г.М. (по решению суда по Делу №А56-14173/2017/сд.1)	9 089	18,52

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 49 064 тыс. руб., что на 18 450 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2019 года. 34,78 % от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2020г. составляет задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.2020г. на 7 440 тыс. руб. больше соответствующего показателя, сформированного по состоянию на 31.12.2019г. из-за произведенных предварительных оплат в 4 квартале 2020 года в счет поставок сырья и материалов, запланированных на 1-й квартал 2021 года. Основную долю дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам составляет

задолженность АО МЕДИНТОРГ за приобретенные в 2020 году лекарственные препараты в рамках заключенного Договора поставки №2017-4 от 31.08.17.

Изменений в уставном и резервном капитале организации в отчетном периоде не было.

Резервный капитал на 31.12.2020 года составил 1 053 тыс. руб., 25% от величины уставного капитала ОАО "Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга".

Показатель "Переоценка внеоборотных активов" за 2020г. по стр. 1340 увеличился в сравнении с аналогичным показателем 2019г. на 62,69 % (96 739 тыс. руб.) за счет проведенной переоценкой земельного участка до уровня рыночной стоимости.

По остальным группам однородных основных средств результаты переоценки не отражены в бухгалтерской отчетности, так как определенная оценщиком рыночная стоимость объектов не превысила по состоянию на 31.12.2020г. 5% от балансовой стоимости, отраженной в учете по данным ОАО "Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга".

Для осуществления текущей деятельности и в связи с нехваткой оборотных средств ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» вынуждено было привлечь в 2017-2019г.г. заемные средства, предоставленные АО МЕДИНТОРГ. В связи с подписанием Дополнительных соглашений к Договорам займа и Соглашениям о новации, с займодавцем был определен срок возврата суммы займа и начисленных процентов - до 31.12.2022г. Поэтому данная задолженность была определена как долгосрочная и нашла свое отражение в полном объеме в стр. 1410 Бухгалтерского баланса в размере 174 892 тыс. руб.

В связи с заключением 23.11.2020г. Мирowego соглашения, которое 28.01.2021г. было утверждено Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, часть задолженности, отраженная в предыдущих отчетных периодах в составе заемных средств была переведена в структуру реестровой кредиторской задолженности и задолженности находящейся за реестром.

Мировым соглашением погашение задолженности ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» перед конкурсными кредиторами был определен график по каждому виду:

- в отношении выплат сумм основного требования - первые 30 месяцев после утверждения мирового соглашения;
- в отношении выплат неустоек (пени, штрафов) и иных финансовых санкций - с 31 по 33 месяцы после утверждения мирового соглашения;
- в отношении выплат по требованиям, учитываемых в особом порядке - с 34 по 36 месяцы после утверждения мирового соглашения.

По определенным Мировым соглашением процентам, предусмотренным статьями 63, 95, 126, 156 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» (п.8 Мирового соглашения) с реестровыми кредиторами были подписаны соглашения, в которых были зафиксированы конкретные суммы ежемесячных выплат: в первые 29 месяцев после утверждения мирового соглашения и в последний месяц – окончательный расчет.

В связи с вышеизложенным, задолженность, определенная Мировым соглашением, была разделена на долгосрочную и краткосрочную, найдя свое отражение:

- в стр. 1430 Бухгалтерского баланса – мораторные проценты со сроком погашения более 12 месяцев;
- в стр. 1450 Бухгалтерского баланса – суммы основного требования, неустойки (пени, штрафы) и иные финансовые санкции, выплат по требованиям, учитываемых в особом порядке со сроком погашения более 12 месяцев;
- в составе стр. 15205 Бухгалтерского баланса – суммы основного требования со сроком погашения менее 12 месяцев;
- в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса – суммы мораторных процентов со сроком погашения менее 12 месяцев.

В период с даты заключения Мирового соглашения и до подписания годовой отчетной, на основании договоров цессии была произведена замена части конкурсных кредиторов:

- кредиторская задолженность перед ООО "Тульская фармацевтическая фабрика" в размере 16 074 тыс. руб. была переуступлена ООО «Мейзом»;
- кредиторская задолженность перед Балаевым Т.А. в размере 10 136 тыс. руб. была переуступлена ООО «Мейзом»;
- кредиторская задолженность перед ООО "Охранное предприятие ВАГО" в размере 3 083 тыс. руб. была переуступлена ООО «Мейзом»;
- кредиторская задолженность перед ООО «ПАРМ». в размере 18 037 тыс. руб. была переуступлена ООО «Мейзом»;
- кредиторская задолженность перед ФНС России. в размере 6 168 тыс. руб. (в т.ч.: 1 597 тыс. руб. – основной долг, 4 571 тыс. руб. - финансовые санкции) была переуступлена АО МЕДИНТОРГ.

С АО "МЕДИНТОРГ" и ООО "Мейзом" ОАО "Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга" подписали Соглашения, где датой начала выплат по Мировому соглашению определили февраль 2024г.

Структура прочих долгосрочных обязательств представлена нижеследующим образом:

	Руб.	%
Прочие долгосрочные обязательства, стр. 1450	247 612	100
ООО "Мейзом"	150 769	60,89
АО "Мединторг"	18 954	7,65
DOO "Pro in projekt" Beograd	4 633	1,87
ООО "Аптечный склад Химфармпродукт"	2 907	1,17
СПБ ГБУЗ «Городская поликлиника № 107»	44	0,02
ООО "Отис Лифт"	26	0,01
ЗАО "КОМИТ"	67	0,03
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Первый Санкт-Петербургский государственный медицинский университет имени академика И.П. Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации	895	0,36
ООО "Атлант-Клиникал"	4 803	1,94
ООО "ПК "Стампа"	563	0,23
ООО "Линхардт-Алатай"	2 035	0,82
ООО "Строй-Эксперт"	36	0,01
ГУП "Водоканал Санкт-Петербург"	10	0,00
ООО "ГофроКарт"	80	0,03
Комитет имущественных отношений СПб	7	0,00
ООО "Аттачмент К"	227	0,09
ГКУ Самарской области "Самарафармация"	293	0,12
Рагимова Г.М.	61 265	24,74

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 77 185 тыс. руб., что на 152 711 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2019 года. Данные изменения произошли из-за реструктуризации кредиторской задолженности, отраженной по стр.15205 Бухгалтерского баланса: 31.12.2020г. сумма в размере 157 847 тыс. руб. была перенесена в прочие долгосрочные обязательства стр.1450 Бухгалтерского баланса после утверждения Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области Мирового соглашения от 28.01.2021г.

Структура кредиторской задолженности представлены нижеследующим образом:

	Руб.	%
Кредиторская задолженность, стр.1520	77 185	100
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, стр.15201	25 547	33,10
в т.ч.		
ООО "Альфа принт"	706	0,91
ОАО "Биопрепарат-Центр"	551	0,71

ООО "Выбор"	958	1,24
АО "МЕДИНТОРГ"	191	0,25
НОРД СТРОЙ ООО	166	0,21
ПАО "ТГК -1"	231	0,30
ООО "ПЕРВАЯ ПРОДБАЗА"	327	0,42
ООО "Ресна"	1 745	2,26
ООО "ТАР"	343	0,44
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	8 659	11,22
Alcorack GMBH	8 000	10,36
DOO PHARMEDICA	889	1,15
ЗАО "ТУБЕКС"	370	0,48
ООО "Этиколь"	381	0,49
ООО "Экспертно-юридический центр"	935	1,21
Прочие поставщики и подрядчики	1 096	1,42
Расчеты по авансам полученным, стр.15202	14	0,02
Расчеты по налогам и взносам, стр.15203	15 427	19,99
		-
Расчеты с персоналом по оплате труда, стр.15204	1 719	2,23
Расчеты с прочими кредиторами, стр.15205	34 478	44,67
<i>в т.ч. Расчеты по текущим обязательствам</i>	26 803	34,73
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	548	0,71
ЗАО фирма "Центр внедрения "ПРОТЕК"	170	0,22
ГУП "ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА"	3 110	4,03
ООО "Мейзом"	6 991	9,06
ПАРМ ООО	256	0,33
Рагимова Г.М.	14 089	18,25
ПАО "ТГК -1"	952	1,23
Прочие	687	0,89
<i>в т.ч. Расчеты по Мировому соглашению</i>	7 675	9,94
DOO "Pro in projekt" Beograd	2 595	3,36
ООО "Аптечный склад Химфармпродукт"	551	0,71
СПБ ГБУЗ «Городская поликлиника № 107»	25	0,03
ООО "Отис Лифт"	15	0,02
ЗАО "КОМИТ"	29	0,04
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Первый Санкт-Петербургский государственный медицинский университет имени академика И.П. Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации	434	0,56

ООО "Атлант-Клиникал"	2 520	3,26
ООО "ПК "Стампа"	270	0,35
ООО "Линхардт-Алатай"	1 083	1,40
ООО "Строй-Эксперт"	18	0,02
ООО "ЭР Телеком Холдинг"	10	0,01
ООО "Аттачмент К"	123	0,16

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2020г. составила 25 547 тыс. руб., что на 4 037 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2019г.

Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 719 тыс. руб., что на 300 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2019г. и состоит исключительно из текущей задолженности за декабрь 2020г.

Вся задолженность перед подотчетными лицами в 2020 году погашена.

4. Финансовое положение Общества

За отчетный год от финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 12 690 тыс. руб., что в пересчете на акцию составляет 0,30 тыс. руб. убытка. Соответствующий показатель за 2019 год составил 56 152 тыс. руб. убытка, что в пересчете на акцию составляет 1,33 тыс. руб. убытка.

В 2020 финансовом году выручка от реализации по основному виду деятельности составила 185 377 тыс. руб., что в сравнении с соответствующим показателем 2019 года, на 72 311 тыс. руб. больше. Данное увеличение выручки произошло из-за увеличения объема реализации лекарственных препаратов.

Показатели выручка и прочие расходы в 2020 году скорректированы (уменьшены) на сумму предоставленных покупателям премий (скидок) - 348 тыс. руб. В отчетности эти показатели представлены уже за минусом премий (скидок).

В структуру коммерческих расходов, общая сумма которых в 2020 году составила 6 356 тыс. руб., что на 4 733 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2019 года, вошли: амортизация – 66 тыс. руб., доставка, транспортные расходы – 1 309 тыс. руб., заработная плата – 2 449 тыс. руб., страховые взносы – 673 тыс. руб., коммунальные услуги – 297 тыс. руб., расходы на продажу – 163 тыс. руб., расходы на рекламу – 91 тыс.руб., расходы на сертификацию – 942 тыс. руб., расходы на услуги хранения – 350 тыс. руб.

Снижение уровня коммерческих расходов по отношению к показателям 2019 года произошло из-за уменьшения расходов на оплату труда и страховых взносов, так как в мае 2020

года было принято новое штатное расписание и с января по май 2020 года производилась оптимизация штатной численности. Так же, в связи с тем, что основная доля доставки готовой продукции покупателям осуществлялась путем самовывоза, на 395 тыс. руб. снизились транспортные расходы по доставке готовой продукции.

Структура и изменения управленческих расходов за 2019г.-2020г. представлены нижеследующим образом:

Управленческие Расходы	2020 год		2019 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2020г. по сравнению с показателем 2019г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Управленческие расходы, стр. 2220	32 368	100	41 858	100	-9 490	0
В т.ч.						
Амортизация	1 843	4,40	4 888	11,68	-3 045	- 7,27
Аренда помещения (жилья)	491	1,17	452	1,08	39	0,09
Аудиторские услуги	465	1,11	481	1,15	-16	- 0,04
Заработная плата	17 102	40,86	21 526	51,43	-4 424	10,57
Интернет	117	0,28	117	0,28	0	-
Информационные, консультационные, юридические	1630	3,89	1967	4,70	-337	- 0,81
Командировочные расходы	17	0,04	54	0,13	-37	- 0,09
Коммунальные услуги	610	1,46	1294	3,09	-684	- 1,63
Обслуживание и ремонт оргтехники	31	0,07	68	0,16	-37	- 0,09
Охрана	2 540	6,07	3 048	7,28	-508	- 1,21
Почтовые и курьерские услуги	77	0,18	101	0,24	-24	- 0,06
Расходы на персонал, обучение, медосмотры	44	0,11	147	0,35	-103	- 0,25
Представительские расходы	0	-	42	0,10	-42	- 0,10
Прочие расходы	15	0,04	212	0,51	-197	- 0,47
Связь	224	0,54	280	0,67	-56	- 0,13
Страховка	35	0,08	12	0,03	23	0,05
Страховые взносы	4 425	10,57	5 866	14,01	-1 441	- 3,44
Сырье и материалы	420	1,00	586	1,40	-166	- 0,40
Текущий ремонт помещений	464	1,11	5	0,01	459	1,10
Текущий ремонт оборудования	0	-	6	0,01	-6	- 0,01
Техническое и сервисное обслуживание	680	1,62	57	0,14	623	1,49
Топливо	105	0,25	153	0,37	-48	- 0,11
Содержание автотранспорта	134	0,32	208	0,50	-74	- 0,18
Услуги хранения, аренда земли	72	0,17	18	0,04	54	0,13
Фарманализы	0	-	42	0,10	-42	- 0,10

Общая сумма управленческих расходов в 2020 году по сравнению с соответствующим показателем 2019 года был снижен на 9 490 тыс. руб. Снижение уровня коммерческих расходов по отношению к показателям 2019 года произошло из-за уменьшения расходов на оплату труда и страховых взносов, так как в мае 2020 года было принято новое штатное расписание и с января по май 2020 года производилась оптимизация штатной численности. Так же в 2020 году значительно снижен уровень амортизации основных средств и расходов на охрану.

Структура прочих доходов за 2019г.-2020г. представлена нижеследующим образом:

Доходы	2020 год		2019 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2020г. по сравнению с показателем 2019г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Статьи прочих доходов (стр.2340)	11 393	100	21 098	100	-9 705	-
Госпошлина, пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА	16	0,08	61	0,29	-45	- 0,21
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	633	3,00	123	0,58	510	2,42
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	119	0,56	2 196	10,41	-2 077	- 9,84
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего услуг	3 758					
Доходы, связанные с выбытием основных средств	-	-	5	0,02	-5	- 0,02
Доходы (расходы), связанные с возвратом товаров (работ, услуг) прошлых периодов	-	-	168	0,80	-168	- 0,80
Курсовые разницы	722	3,42	372	1,76	350	1,66
Прочие внереализационные доходы (расходы)	384	1,82	10 834	51,35	-10 450	- 49,53
Резерв по сомнительным долгам	335	1,59	4 988	23,64	-4 653	- 22,05
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5 388	25,54	1 495	7,09	3 893	18,45
Доходы по Столовой	38	0,18	468	2,22	-430	- 2,04

Общая сумма прочих доходов в 2020 году по сравнению с соответствующим показателем 2019 года была уменьшена на 9 705 тыс.руб.

В соответствии с Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 13.07.2020г. по Делу №А56-14173/2017/сд.1 и Постановлением Тринадцатого Арбитражного Апелляционного суда от 24.12.2020г. вынесено решение «Применить последствия недействительности сделки. Взыскать с Рагимовой Г.М. в пользу ОАО

«Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» 9 088 946 руб. 40 коп. Восстановить задолженность ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» перед Рагимовой сумме 9 088 946 руб. 40 коп.» В связи с этим, Общество начислило дебиторскую задолженность и восстановило кредиторскую задолженность перед Рагимовой Г.М. в сумме 9 088 946 руб. 40 коп. Задолженность показана в бухгалтерском балансе развернуто. В отчете о финансовых результатах дебиторская задолженность перед Рагимовой Г.М. в размере 9 089 тыс. руб. отражена в стр. 2320, а кредиторская в стр. 2330.

Структура прочих расходов за 2019г.-2020г. представлена нижеследующим образом:

Расходы	2020 год		2019 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2020г. по сравнению с показателем 2019г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Статьи прочих расходов (стр.2350)	20 648	100	38 581	100	-17 933	-
Госпошлина, пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА	741	1,92	400	1,04	341	0,88
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	620	1,61	127	0,33	493	1,28
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	92	0,24	2135	5,53	-2 043	-5,30
Расходы, связанные с возвратом товаров (работ, услуг) прошлых периодов	0	-	262	0,68	-262	-0,68
Расходы, связанные с выбытием основных средств	807	2,09	330	0,86	477	1,24
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	129	0,33	1 191	3,09	-1 062	- 2,75
Материальная помощь, больничный, недостачи не принимаемые к НУ	58	0,15	106	0,27	-48	- 0,12
НДС не принятый к зачету	1	0,00	193	0,50	-192	- 0,50
Нотариальные услуги	1	0,00	31	0,08	-30	- 0,08
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	507	1,31	263	0,68	244	0,63
Курсовые разницы	820	2,13	60	0,16	760	1,97
Налоги и сборы	6 610	17,13	9 028	23,40	-2 418	- 6,27
Прочие внереализационные расходы	747	1,94	2 474	6,41	-1 727	- 4,48
Прочие расходы прошлых лет	43	0,11	0	-	43	0,11
Резерв по сомнительным долгам	2 574	6,67	2 857	7,41	-283	- 0,73
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	37	0,10	8	0,02	29	0,08
Расходы по Столовой	269	0,70	2563	6,64	-2 294	- 5,95

Расходы на продукцию с истекшим сроком годности	4038	10,47	1969	5,10	2 069	5,36
Услуги банка	548	1,42	673	1,74	-125	- 0,32
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	343	0,89	5213	13,51	-4 870	- 12,62
Штрафы, пени по налогам (административным правонарушениям)	1663	4,31	8698	22,54	-7 035	- 18,23

Общая сумма прочих расходов в 2020 году по сравнению с соответствующим показателем 2019 года была уменьшена на 17 933 тыс.руб.

На момент подписания отчетности Общество не имеет незавершенных судебных требований.

Фабрика ведет учет расчетов по налогу на прибыль организаций, в соответствии с ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета.

Числящиеся на балансе на 31.12.2020 г. долгосрочные отложенные налоговые обязательства в размере 22 411 тыс.руб., образовались по итогам 2020 года, вследствие различной стоимостной оценки готовой продукции и материалов (разница в списание для целей бухгалтерского и налогового учета прямых расходов на произведенную продукцию) и оценки стоимости основных средств (для целей бухгалтерского и налогового учета) в виду разной стоимостной оценки бухгалтерской и налоговой амортизации.

Отложенные налоговые активы, отраженные в балансе в сумме 34 073 тыс. руб. образовались вследствие: виду разной стоимостной оценки бухгалтерской и налоговой амортизации (в размере 207 тыс. руб.),, убытка предыдущих периодов (в размере 19 346 тыс. руб.), оценочного обязательства по отпускам (в размере 409 тыс. руб.), оценочного обязательства по мораторным процентам (в размере 11 925 тыс. руб.)резерва сомнительных долгов (в размере 2 186 тыс. руб.). Фабрика планирует погашение отложенных налоговых активов за счет прибыли в следующих отчетных периодах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто в случаях. Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых. Финансовые потоки по стр. 4111, 4121 и 4220 отражены без учета НДС. Влияние НДС на отчет о движении денежных средств отражено сальдировано в составе стр. 4129 «Прочие платежи».

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон на 31.12.2020 года:

- Колесников А.Л., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Бадюгина И.Б., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Шаталин Д.А., член Совета директоров доли в уставном капитале нет;
- Росточкин В.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Храмов А.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- АО МЕДИНТОРГ, доля в уставном капитале 91,3%;
- ООО «МединЛаб», доли в уставном капитале нет (учредителем и руководителем компании является бенефициарный владелец).

Бенефициарным владельцем ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга" признан Шаталин Дмитрий Александрович.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество производило безналичные операции с АО МЕДИНТОРГ. Операциями со связанными сторонами явились: реализация готовой продукции в адрес АО МЕДИНТОРГ, получение в аренду имущества от АО МЕДИНТОРГ и предоставление в аренду для АО МЕДИНТОРГ нежилого помещения площадью 488,1 метров квадратных, расположенного по адресу: 191144, г. Санкт-Петербург, ул Моисеенко, 24а в здании с кадастровым номером 78:31:0001034:2049.

В 2020 году в пользу АО МЕДИНТОРГ было произведено четырнадцать операций по реализации продукции на сумму 158 635 тыс. руб. Суммарно оплачено в 2020 году было 148 584 тыс. руб.: 4 936 тыс. руб. – реализация 2019 года и 143 648 тыс. руб. – реализация 2020

года. Сальдо расчетов за реализованную в адрес АО МЕДИНТОРГ продукцию на 31.12.2020 года составило 14 987 тыс. руб. на условиях отсрочки по оплате.

На территории Фабрики имеется оборудование, принадлежащее АО МЕДИНТОРГ: вакуумный гомогенизатор типа Dinex H-70, машина NordenMatic 702-C для наполн. и укупорки туб, Хроматограф жидкостный LC-2030C в комплекте, Shimadzu, Реактор 160 литров, Емкость хранения воды очищенной 2000л (система водоподготовки), Оборудование обработки упаковок ЛП, подлежащих маркировке. Данное оборудование взято Обществом в аренду. В дальнейшем Фабрика планирует это имущество выкупить. Сумма, числящегося за балансом данного имущества составляет 35 537 тыс. руб. Условиями заключенных договоров предусмотрен особый порядок организации взаиморасчетов по данным обязательствам: ежегодно в последний месяц оплачиваемого года, начиная с декабря 2020 г. Расходы по аренде данного оборудования являются общепроизводственными и составили суммарно четыре операции (31.12.2020г.) на общую сумму 191 тыс. руб.

Арендная плата (постоянная и переменная части) за производственный участок, выставленная в адрес АО МЕДИНТОРГ составила в 2020 году 4 168 тыс. руб., что было отражено в одиннадцати операциях. Суммарно оплачено в 2020 году было 3 153 тыс. руб. Сальдо расчетов за аренду 488,1 метров квадратных производственного помещения по состоянию на 31.12.2020г. составило 1 015 тыс. руб. В соответствии с положением учетной политикой Общества по порядку формирования резервов по сомнительным долгам, 31.12.2020г. был создан резерв на сумму 152,40 тыс. руб.

ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» имеет по состоянию на 31.12.2020г. кредиторскую задолженность по заемным обязательствам перед АО МЕДИНТОРГ в размере 174 892 тыс. руб. В связи с подписанием Дополнительных соглашений к Договорам займа и Соглашениям о новации, с займодавцем был определен срок возврата суммы займа и начисленных процентов - 31.12.2022г.

По заключенному 23.11.2020г. Мировому соглашению, которое 28.01.2021г. было утверждено Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, АО «Мединторг» выступил в качестве солидарного должника и был определен поручителем перед всеми конкурсными кредиторами, который гарантировал исполнение обязательств по Мировому соглашению за Должника.

01.02.2020г. было подписано соглашение между АО МЕДИНТОРГ и ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга", согласно которому исполнение Мирового соглашения в части выплат сумм основного долга в размере 7 616 тыс. руб. будет производиться

с февраля 2024 года, а финансовых санкций с августа 2026 года, то есть после удовлетворения требований остальных конкурсных кредиторов.

В 2020 году был заключен договор аренды с ООО «МединЛаб», в соответствии с которым Общество является арендодателем 95,9 метров квадратных, расположенных по адресу: 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, 24а в здании с кадастровым номером 78:31:0001034:2049. В рамках этих обязательств в адрес арендатора было выставлено арендных платежей на общую сумму 342 тыс. руб. Оплачено было 140 тыс. руб. В соответствии с положением учетной политикой Общества по порядку формирования резервов по сомнительным долгам, 31.12.2020г. был создан резерв на сумму 57,50 тыс. руб.

В 2020 году был заключен договор с ООО «МединЛаб», в соответствии с которым Общество выступает заказчиком услуг (работ) по осуществлению изменений в регистрационные досье производимых лекарственных препаратов. В рамках данных обязательств, в адрес исполнителя было перечислено 370 тыс. руб., что нашло свое отражение в пяти операциях.

Размер ФОТ основного управленческого персонала Фабрики в 2020 году составил 7 489,22 тыс. руб. В 2019 году этот показатель составлял 12 877 тыс. руб. В состав управленческого персонала Фабрики входят следующие должности: заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по производству, заместитель генерального директора по корпоративному управлению и инвестициям, главный бухгалтер, главный инженер.

Конкурсный управляющий

Коршунович Р.П.

22.03.2021г.

