

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), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

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 задания по аудиту
Самолова Наталья Евгеньевна
ОРНЗ 22006020655

Генеральный директор
Зейкан Оксана Ласловна
ОРНЗ 22006009978



11 апреля 2022 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 2021 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

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

2021

01899557

7815026980

21.20.1

12247

17

384

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	7841078400	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	1187847306129	
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1	Нематериальные активы	1110	19 464	21 194	22 182
1.5	в том числе:		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	5 567	6 969
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	508 288	496 142	411 016
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	34 716	34 073	32 127
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	562 468	556 976	472 294
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	124 344	116 222	108 772
	в том числе:				
	Материалы	12101	81 822	37 872	34 765
	Товары	12102	2	2	2
	Готовая продукция	12103	42 520	78 348	34 006
	Основное производство	12104	-	-	19 799
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 833	17	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	81 131	49 064	30 614
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и заказчиками	12301	3 205	17 064	9 624
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	73 524	22 250	19 760
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	4 402	9 750	1 231
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 871	368	784
	Прочие оборотные активы	1260	277	644	-
	Итого по разделу II	1200	210 455	166 315	140 170
	БАЛАНС	1600	772 923	723 291	612 464

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	260 878	251 041	154 302
	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	(139 776)	(135 582)	(123 463)
	Итого по разделу III	1300	145 168	139 526	54 906
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	174 892	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 356	22 411	23 525
7	Оценочные обязательства	1430	65 930	57 672	-
5.3	Прочие обязательства	1450	239 251	247 612	-
	Итого по разделу IV	1400	330 537	502 587	23 525
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	182 874	-	256 320
5.3	Кредиторская задолженность	1520	110 066	77 185	229 896
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	29 046	25 547	29 584
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	14	14	14
	Расчеты по налогам и сборам	15203	11 715	15 427	12 503
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	1 520	1 719	2 019
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	67 771	34 478	185 776
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 278	3 993	47 817
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	297 218	81 178	534 033
	БАЛАНС	1700	772 923	723 291	612 464



Руководитель

(подпись)

22 марта 2022 г.

Ростокин Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
01899557		
7815026980		
21.20.1		
12247	17	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	215 024	185 377
6	Себестоимость продаж	2120	(142 062)	(127 273)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	72 962	58 104
6	Коммерческие расходы	2210	(4 191)	(6 356)
6	Управленческие расходы	2220	(33 774)	(32 368)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	34 997	19 380
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	9 089
	Проценты к уплате	2330	(18 321)	(33 848)
	Прочие доходы	2340	15 508	11 393
	Прочие расходы	2350	(37 441)	(20 648)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 257)	(14 634)
	Налог на прибыль	2410	730	1 944
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(509)	(1 080)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 239	3 060
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 527)	(12 690)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	10 169	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	5 642	84 582
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ростокин Валерий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2021
Организация	<u>ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"</u>	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности	<u>Производство лекарственных препаратов</u>	по ОКВЭД 2	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытые акционерные / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	17	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	4 210	-	173 106	1 053	(123 463)	54 906
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	97 272	-	-	97 272
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	97 272	X	-	97 272
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(534)	-	(12 119)	(12 653)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(12 689)	(12 689)
переоценка имущества	3222	X	X	(534)	X	534	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	36	36
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	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 2020 г.	3200	4 210	-	269 844	1 053	(135 582)	139 525
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10 169	-	-	10 169
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	10 169	X	-	10 169
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	-	-	(332)	-	(4 195)	(4 527)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4 527)	(4 527)
переоценка имущества	3322	X	X	(332)	X	332	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	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 2021 г.	3300	4 210	-	279 681	1 053	(139 776)	145 168

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	126 016	(12 690)	-	139 525
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(71 110)	-	-	-
после корректировок	3500	54 906	(12 690)	97 309	139 525
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(74 854)	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(48 609)	-	-	-
после корректировок	3501	(123 463)	(12 690)	571	(135 582)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	200 870	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(22 501)	-	-	-
после корректировок	3502	178 369	-	96 738	275 107

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	145 168	139 526	54 906

Руководитель

(подпись)

Ростокин Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытые акционерные / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
	0710005		
31	12	2021	
01899557			
7815026980			
21.20.1			
12247		17	
384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	224 506	188 211
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	205 431	183 580
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 409	2 745
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	17 666	1 886
Платежи - всего	4120	(216 512)	(187 759)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(134 920)	(116 370)
в связи с оплатой труда работников	4122	(56 985)	(46 639)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 323)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(22 284)	(24 750)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 994	452
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	79	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	79	-
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	(6 542)	(868)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 542)	(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	(6 463)	(868)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	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	1 531	(416)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	368	784
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 871	368
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(28)	-



Руководитель

(подпись)

Ростокин Валерий

Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	17 709	(12 372)	150	(565)	-	(1 615)	-	-	-	17 295	(13 987)
	5110	за 2020 г.	13 289	(9 937)	3 101	(82)	-	(2 436)	-	-	-	17 709	(12 372)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	309	(228)	-	-	-	(17)	-	-	-	309	(245)
	5111	за 2020 г.	227	(227)	82	-	-	(1)	-	-	-	309	(228)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	16 075	(12 139)	150	(70)	-	(1 598)	-	-	-	16 155	(13 737)
	5112	за 2020 г.	13 056	(9 704)	3 019	-	-	(2 434)	-	-	-	16 075	(12 139)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	87	84	83
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	65	62	61
	5132	4	4	4
Прочие нематериальные активы	5133	18	18	18

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	5 567	-	(5 567)	-	-
	5170	за 2020 г.	6 969	-	-	-	5 567
в том числе:							
Гель для душа серии "Aromacosmetics "	5161	за 2021 г.	1 973	-	(1 973)	-	-
	5171	за 2020 г.	1 973	-	-	-	1 973
"5D Premium Professional" Кондиционер для тела	5162	за 2021 г.	1 366	-	(1 366)	-	-
питательный смываемый "Активное действие"	5172	за 2020 г.	1 366	-	-	-	1 366
"5D Premium Professional" Молочко для тела	5163	за 2021 г.	1 527	-	(1 527)	-	-
увлажняющее "Активное действие"	5173	за 2020 г.	1 527	-	-	-	1 527
Крем для стоп от трещин серии "DIA"	5164	за 2021 г.	350	-	(350)	-	-
	5174	за 2020 г.	350	-	-	-	350
Моющий лосьон для тела Proper Care	5165	за 2021 г.	350	-	(350)	-	-
	5175	за 2020 г.	350	-	-	-	350
Крем для рук с маслами ши и какао питательный	5166	за 2021 г.	-	-	-	-	-
серии "5D Premium Professional"	5176	за 2020 г.	702	-	-	-	-
Крем для рук с экстрактом огурца и алоэ	5167	за 2021 г.	-	-	-	-	-
увлажняющий серии "5D Premium Professional"	5177	за 2020 г.	350	-	-	-	-
Крем для рук с экстрактом черной орхидеи	5168	за 2021 г.	-	-	-	-	-
омолаживающий серии "5D Premium Professional"	5178	за 2020 г.	350	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021 г.	15 857	449	-	(150)	16 156
нематериальных активов - всего	5190	за 2020 г.	18 830	128	-	(3 101)	15 857
в том числе:							
Патент Ингалятор	5181	за 2021 г.	33	-	-	-	33
	5191	за 2020 г.	33	-	-	-	33
LUNGPHARM	5182	за 2021 г.	191	-	-	-	191
	5192	за 2020 г.	191	-	-	-	191
РУ Момеспир	5183	за 2021 г.	1 030	-	-	-	1 030
	5193	за 2020 г.	1 030	-	-	-	1 030
Патент "Капсульный порошковый ингалятор"	5184	за 2021 г.	31	-	-	-	31
	5194	за 2020 г.	31	-	-	-	31
Патент "Блистерная упаковка для капсульных ингаляторов"	5185	за 2021 г.	70	-	-	-	70
	5195	за 2020 г.	70	-	-	-	70
РУ Кромоспир	5186	за 2021 г.	-	150	-	(150)	-
	5196	за 2020 г.	-	-	-	-	-
РУ Будеформ	5187	за 2021 г.	-	20	-	-	20
	5197	за 2020 г.	-	-	-	-	-
РУ Лаксинорм	5188	за 2021 г.	-	5	-	-	5
	5198	за 2020 г.	-	-	-	-	-
РУ Формоспир	5189	за 2021 г.	3 360	-	-	-	3 360
	5199	за 2020 г.	3 360	-	-	-	3 360

РУ Будеспир	за 2021 г.	3 460	-	-	-	3 460
	за 2020 г.	3 460	-	-	-	3 460
РУ Феноспир	за 2021 г.	4 391	274	-	-	4 665
	за 2020 г.	4 345	46	-	-	4 391
РУ Флутисалм	за 2021 г.	1 338	-	-	-	1 338
	за 2020 г.	1 338	-	-	-	1 338
Proper Care	за 2021 г.	16	-	-	-	16
	за 2020 г.	16	-	-	-	16
Интернет-магазин (разработка)	за 2021 г.	42	-	-	-	42
	за 2020 г.	42	-	-	-	42
РУ Флутиспир	за 2021 г.	1 313	-	-	-	1 313
	за 2020 г.	1 313	-	-	-	1 313
РУ Сальгетрол	за 2021 г.	102	-	-	-	102
	за 2020 г.	102	-	-	-	102
Свид-во о гос. регистрации Беклоспир в Кыргызской Республике	за 2021 г.	163	-	-	-	163
	за 2020 г.	163	-	-	-	163
РУ Сальбуспир	за 2021 г.	190	-	-	-	190
	за 2020 г.	190	-	-	-	190
Свид-во о гос. регистрации Фенипра в Кыргызской Республике	за 2021 г.	127	-	-	-	127
	за 2020 г.	127	-	-	-	127
Лосьон для рук антибактериальный	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	41	-	(41)	-
Гель для рук антибактериальный	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	41	-	(41)	-
РУ Ипраспир	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	3 019	-	-	(3 019)	-

Руководитель

22 марта 2022 г.

(подпись)

Ростокин Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	687 865	(307 690)	6 333	(2 087)	2 063	(32 559)	3 417	(10 293)	686 922	(295 119)
	5210	за 2020 г.	593 263	(296 516)	69	(2 739)	1 931	(13 105)	97 272	-	687 865	(307 690)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	144 762	(141 170)	1 500	(1 622)	1 622	(21 875)	(22 586)	(20 833)	114 327	(110 755)
	5211	за 2020 г.	144 777	(136 852)	-	(15)	15	(4 333)	-	-	144 762	(141 170)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	2 734	(2 631)	-	-	-	(494)	(480)	(439)	2 153	(2 115)
	5212	за 2020 г.	2 665	(2 552)	69	-	-	(78)	-	-	2 734	(2 631)
Сооружения	5203	за 2021 г.	191	(86)	2 852	(53)	29	(72)	16	7	3 006	(136)
	5213	за 2020 г.	2 869	(1 765)	-	(2 678)	1 871	(192)	-	-	191	(86)
Другие виды основных средств	5204	за 2021 г.	132	(132)	-	-	-	(28)	(28)	(28)	104	(104)
	5214	за 2020 г.	132	(132)	-	-	-	-	-	-	132	(132)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	2 706	(2 706)	-	(268)	268	-	-	-	1 792	(1 792)
	5215	за 2020 г.	2 706	(2 706)	-	-	-	-	-	-	2 706	(2 706)
Здания	5206	за 2021 г.	412 900	(153 145)	1 981	-	-	(8 587)	33 132	12 503	448 014	(174 171)
	5216	за 2020 г.	412 900	(144 643)	-	-	-	(8 502)	-	-	412 900	(153 145)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	116 620	-	-	-	-	-	(5 140)	-	111 480	-
	5217	за 2020 г.	19 348	-	-	-	-	-	97 272	-	116 620	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	115 099	6 560	(111)	(6 333)	115 216
	5250	за 2020 г.	114 269	900	-	(69)	115 099
в том числе:							
Забор жел/бет (5100)	5241	за 2021 г.	831	2 132	111	(2 852)	-
	5251	за 2020 г.	-	831	-	-	831
Здание Литер-3 (устр-во охр.-пож.сигнал. УПКПИ)	5242	за 2021 г.	-	592	-	-	592
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (котельная)	5243	за 2021 г.	-	273	-	-	273
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (работы по реконструкции)	5244	за 2021 г.	24 019	82	-	-	24 101
	5254	за 2020 г.	24 019	-	-	-	24 019
Машина для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846)	5245	за 2021 г.	89 470	-	-	-	89 470
	5255	за 2020 г.	89 470	-	-	-	89 470
Промышленный чиллер ATS CGW 138 (5032)	5246	за 2021 г.	334	-	-	-	334
	5256	за 2020 г.	334	-	-	-	334
Скамья переходная нерж. 300*500*2430мм (4786) /31,03,15/	5247	за 2021 г.	43	-	-	-	43
	5257	за 2020 г.	43	-	-	-	43
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4686) /30,06,14/	5248	за 2021 г.	50	-	-	-	50
	5258	за 2020 г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4687) /30,06,14/	5249	за 2021 г.	50	-	-	-	50
	5259	за 2020 г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4688) /30,06,14/		за 2021 г.	50	-	-	-	50
		за 2020 г.	50	-	-	-	50
Шкаф из нерж. стали (4689)		за 2021 г.	254	-	-	-	254
		за 2020 г.	254	-	-	-	254
Здание литер-Д (устр-во системы гидроизоляции)		за 2021 г.	-	1 981	-	(1 981)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Компрессор электрический OSP-37M5AN2 (5110)		за 2021 г.	-	1 134	-	(1 134)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Осушитель рефрижераторный KHD-630 (5111)		за 2021 г.	-	265	-	(265)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сборник для хранения воды C-100 (5114)		за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Lessar(5130) /31,12,21/		за 2021 г.	-	43	-	(43)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Интернет-коммутатор MES3308F 4 порта (5087)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	69	-	(69)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 981	-
в том числе:			
Здание - Складские помещения 2-н (литер-Д) (2)	5261	1 981	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 537	35 537	20 894
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



22 марта 2022 г.

Ростокин Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____

22 марта 2022



Ростокин Валерий
Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	116 222	-	116 222	347 051	(338 675)	-	(255)	X	124 599	(255)	124 344
	5420	за 2020 г.	108 772	-	108 772	377 414	(369 964)	-	-	X	116 222	-	116 222
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	37 872	-	37 872	111 198	(66 994)	-	(255)	67 798	82 077	(255)	81 822
	5421	за 2020 г.	34 765	-	34 765	78 314	(75 207)	-	-	74 707	37 872	-	37 872
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	78 348	-	78 348	115 768	(151 596)	-	-	237 658	42 520	-	42 520
	5422	за 2020 г.	54 206	-	54 206	156 068	(131 927)	-	-	310 352	78 348	-	78 348
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2
	5423	за 2020 г.	2	-	2	-	-	-	-	2	2	-	2
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	115 894	(115 894)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	19 799	-	19 799	136 676	(156 475)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	4 191	(4 191)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	6 356	(6 356)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

22 марта 2022 г.



Ростокин Валерий

Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	59 997	(10 933)	381 591	1	(351 241)	(2 119)	2 257	-	(23)	1 601	89 807	(8 676)	
	5530	за 2020 г.	39 309	(8 695)	35 587	546	(14 541)	(36)	(335)	-	-	-	59 997	(10 933)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	22 460	(210)	280 952	-	(229 888)	-	210	-	-	-	73 524	-	
	5531	за 2020 г.	19 761	(1)	10 795	545	(8 641)	-	(335)	-	-	-	22 460	(210)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	19 092	(2 028)	97 974	1	(111 762)	(68)	(4)	-	-	-	5 237	(2 032)	
	5532	за 2020 г.	9 624	-	(14 174)	-	(4 688)	(18)	-	-	-	-	19 092	(2 028)	
Прочая	5513	за 2021 г.	18 445	(8 695)	2 665	-	(9 591)	(2 051)	2 051	-	(23)	1 601	11 046	(6 644)	
	5533	за 2020 г.	9 924	(8 694)	9 750	1	1 212	(18)	-	-	-	-	18 445	(8 695)	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	59 997	(10 933)	381 591	1	(351 241)	(2 119)	2 257	X	(23)	1 601	89 807	(8 676)	
	5520	за 2020 г.	39 309	(8 695)	35 587	546	(14 541)	(36)	(335)	X	-	-	59 997	(10 933)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 676	-	10 993	-	8 695	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 644	-	8 905	-	8 695	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 032	-	2 028	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	422 504	7 982	-	(7 674)	-	(183 561)	-	-	239 251
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	422 504	-	-	422 504
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	174 892	7 982	-	-	-	(182 874)	-	-	-
	5573	за 2020 г.	37 000	102 354	-	-	-	174 892	-	-	174 892
прочая	5554	за 2021 г.	247 612	-	-	(7 674)	-	(687)	-	-	239 251
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	247 612	-	-	247 612
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	77 185	282 264	55	(245 598)	(2 949)	183 561	23	(1 601)	292 940
	5580	за 2020 г.	486 216	111 104	11 063	(525 810)	(5 388)	-	-	-	77 185
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	25 547	164 536	13	(160 152)	(898)	-	-	-	29 046
	5581	за 2020 г.	29 584	7 151	54	(10 031)	(1 211)	-	-	-	25 547
авансы полученные	5562	за 2021 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14
	5582	за 2020 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	15 427	32 972	42	(35 142)	-	-	17	(1 601)	11 715
	5583	за 2020 г.	12 503	3 768	1 663	(2 507)	-	-	-	-	15 427
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	182 874	-	-	182 874
	5585	за 2020 г.	256 320	-	9 336	(88 677)	(2 087)	(174 892)	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	28 522	82 821	-	(48 368)	(2 051)	-	6	-	60 930
	5586	за 2020 г.	3 023	27 580	10	(2 091)	-	-	-	-	28 522
расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2021 г.	7 675	1 935	-	(1 936)	-	687	X	X	8 361
	5587	за 2020 г.	184 772	72 605	-	-	(2 090)	(247 612)	X	X	7 675
Итого	5550	за 2021 г.	499 689	290 246	55	(253 272)	(2 949)	X	23	(1 601)	532 191
	5570	за 2020 г.	486 216	111 104	11 063	(525 810)	(5 388)	X	-	-	499 689

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	66 216	75 591
Расходы на оплату труда	5620	42 843	49 358
Отчисления на социальные нужды	5630	12 666	14 305
Амортизация	5640	11 800	15 624
Прочие затраты	5650	20 705	18 569
Итого по элементам	5660	154 230	173 447
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(7 450)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	25 797	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 027	165 997

Руководитель

22 марта 2022 г.



Ростокин Валерий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	61 665	-	-	-	70 207
в том числе:						
резерв на оплату мораторных %	5701	59 619	8 403	-	-	68 022
Резерв на оплату отпусков	5702	2 046	139	-	-	2 185

Руководитель

22 марта 2022 г.



Ростокин Валерий

Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

22 марта 2022 г.



Ростокин Валерий

Анатолевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

22 марта 2022 г.

Востокин Валерий

Анатолевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
за 2021 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 2021 году не имело.

2. Уставный капитал Общества:

Размер уставного капитала в 2021 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

С 04.08.2017 по 28.01.2021 Общество находилось в процедуре банкротства, в связи с этим на Общество в отчетном периоде распространялись специальные нормы, предусмотренные в Федеральном законе от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» (далее по тексту – Закон № 127-ФЗ). Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 28.01.2021 по делу № А56-14173/2017 принято решение утвердить мировое соглашение по делу о несостоятельности (банкротстве) Общества в редакции от 23.11.2020, производство по делу о банкротстве Общества прекратить.

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

24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины, после этого некоторыми странами были объявлены дополнительные санкции в отношении российских граждан и юридических лиц. В феврале 2022 года Центральный банк России повысил ключевую ставку до 20% по сравнению с 8,5 % на 31.12.2021, рубль значительно обесценился по отношению к доллару США и евро. Эти события могут привести к негативным экономическим последствиям и повлиять на деятельность российских организаций из различных отраслей экономики. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения ситуации и оценивает вероятность негативных событий для ведения бизнеса. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки могут отличаться от фактических результатов.

4. Информация об исполнительных органах

С 29.10.2019г. по 28.01.2021г. Исполнительным органом Общества являлся 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, были прекращены (кроме полномочий по созыву Общего собрания акционеров).

Определением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 29.10.2020 по делу А56-14173/2017 процедура конкурсного производства продлена на 6 месяцев, т.е. до 29.04.2021.

Определением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 28.01.2021 по делу № А56-14173/2017 утверждено мировое соглашение, производство по делу о банкротстве ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» прекращено.

28.04.2021 года заседанием Совета директоров Исполнительным органом Общества определен генеральный директор Ростокин Валерий Анатольевич.

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 году осуществлялся серийный выпуск вышеуказанных препаратов. В 2022 гг. планируется пополнить линейку выпускаемой продукции: получить два новых РУ на раствор для ингаляций и на мазь назальную.

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 2021 году на Фабрике было произведено 598 957 упаковок лекарственных препаратов и 49 347 упаковок косметической продукции:

№ п/п	Наименование показателя	2021 год, штук		
		План	Факт	Отклонение, %
	Всего выпущено лекарственных препаратов, в том числе:	785 000	598 957	-24%
1	Фенипра аэрозоль	460 000	365 808	-20%
2	Беклоспир 50 аэрозоль	6 000	6 039	1%
3	Беклоспир 100 аэрозоль	80 000	81 378	2%
4	Беклоспир 250 аэрозоль	220 000	71 358	-68%
5	Кромоспир	9 000	2 996	-67%
6	Ипраспир	10 000	71 378	614%

Суммарно по всем лекарственным препаратам выполнение плана за 2021 год составило 76%. Невыполнение плана на 24% не связано с организационными или технологическими проблемами Фабрики, вызвано изменением потребности в закупках в 2021 году основного покупателя АО «МЕДИНТОРГ».

В связи со снижением спроса на косметическую продукцию и необходимостью реализации складских остатков, выпуск косметической продукции не был запланирован на 2021 год. Вместе

с тем, по заявкам коммерческого отдела Фабрики, в 2021 году было изготовлено 49 347 шт. наиболее востребованных косметических препаратов.

№ п/п	Наименование показателя	2021 год, штук	
		План	Факт
	Всего выпущено косметических препаратов, в том числе:	-	49 347
1	"5D" Крем для ног заживляющий с облепиховым маслом 35 г	-	6 092
2	"5D" Крем для ног увлажняющий с маслом виноградной косточки 35 г	-	2 141
3	"5D" Крем для ног заживляющий с маслом чайного дерева 35 г	-	4 511
4	"5D" Крем для стоп от пота и запаха 35 г	-	30 555
5	"5D" Пудра для стоп 120 г	-	6 048

Для увеличения загрузки производственных мощностей и снижения доли постоянных затрат в себестоимости выпускаемой продукции в 2022 годах планируется ввод в номенклатуру производимой продукции новых лекарственных препаратов, а также проведение регистрации и начало выпуска ряда биологически активных добавок.

Для увеличения объемов загрузки производственных мощностей и увеличения реализации косметических средств в 2022 году 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.

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;
- при необходимости был организован удаленный режим работы для офисных работников.

В целом эпидемиологическая ситуация существенно не повлияла на деятельность Общества и его финансовые показатели в 2021 году, за исключением снижения объемов продаж косметической продукции.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 65 человек. В 2020 году этот показатель составлял 80 человек.

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".
- 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 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) по срокам, определенным в учетной политике.
- 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.

Изменение учетной политики на 2022 год планируется в связи с утверждением новых федеральных стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с применением новых стандартов будут отражены перспективно без пересчета данных за предыдущие периоды. В отношении основных средств - единовременно скорректируется балансовая стоимость на 01.01.2022 с отнесением разницы на нераспределенную прибыль; По существенным договорам аренды на 01.01.2022 будет единовременно признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Корректировка по данным направлениям будет осуществлена при условии существенности полученных показателей.

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 31.12.21 на Фабрике отсутствуют.

В 2021 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 2021 году не осуществлялись корректировки, относящиеся к прошлым периодам и не производилось изменение сравнительных показателей отчетности.

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 Мирового 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.

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

Мировым соглашением определен порядок погашения:

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

Во исполнение Мирового 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» составляет 170 680,74 тыс. руб., на конец 2021 года не изменилась.

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, проводятся работы по обеспечению бесперебойной работы Фабрики.

Структура изменений внеоборотных активов представлена нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Отношение показателя 2021г. к соответствующему показателю 2020г., %
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	19 464	21 194	91,84
Результаты исследований и разработок	1120	-	5 567	-
Основные средства	1150	508 288	496 142	102,45
Отложенные налоговые активы	1180	34 716	34 073	101,89
Итого по разделу I	1100	562 468	556 976	100,97

Увеличение показателя внеоборотных активов в 2021 году произошло за счет увеличения балансовой стоимости основных средств, в связи с проведенной переоценкой основных средств до уровня рыночной стоимости.

Строка 1150 «Основные средства» на 31.12.2021 содержит аванс, выданный подрядной организации ООО «АЭР ПРОЕКТ» на строительство объекта основных средств, в размере 1 269 тыс.руб., который в свою очередь был исключен из состава дебиторской задолженности.

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 31.12.2021г. Обществом проведена проверка ТМЦ на предмет качественных и стоимостных характеристик, по результатам которой выявлены несколько наименований ТМЦ, по которым произошло снижение потребительских свойств, по ним на 31.12.2021 года начислен резерв под обесценение стоимости ТМЦ в размере 254,95 тыс. рублей.

Структура и изменения запасов представлены нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Отношение показателя 2021г. к соответствующему показателю 2020г., %
Запасы	1210	124 344	116 222	106,99
в т.ч.				
Сырье и материалы	12101	36 310	14 747	246,22
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	12101	39 323	17 375	226,56
Запасные части	12101	2 747	2 519	109,05
Прочие материалы	12101	12	23	52,17
Строительные материалы	12101	230	73	315,07
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	12101	2 945	2 540	115,94
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	12101	171	241	70,95
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	12101	84	354	23,73
Незавершенное производство	12104	-	-	-
Покупные изделия	12102	2	2	100
Готовая продукция	12103	42 520	78 348	54,27

В 2021 году по сравнению с соответствующим показателем 2020 года увеличился остаток сырья и материалов для производства лекарственных препаратов - на 21 563 тыс. руб. Это произошло в связи с утверждением в 2021 году плана производства на 2022 год, где начало активного производственного процесса было запланировано на начало 2022 года. В связи с этим в конце 2021 года была необходимость в закупе сырья и комплектующих.

На 31.12.2021г. незавершенного производства не было.

Остаток готовой продукции на 31.12.2021г. в 2021 году по сравнению с соответствующим показателем 2020 года уменьшился на 35 828 тыс. руб. Данное отклонение обусловлено уменьшением объема производства в 2021 году.

Структура дебиторской задолженности представлена нижеследующим образом:

Дебиторская задолженность, стр. 1230	Тыс. руб.	%
	81 131	100%
в т.ч.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (оплаченные авансы), стр. 12301	3 205	3,95
PE ANDRIANOVA Y.O., Украина	960	1,18
VARI S.P.A., Италия	2 143	2,64
Прочие поставщики и подрядчики	102	0,13

Расчеты с покупателями и заказчиками, стр. 12302	73 524	90,62
ООО "МединЛаб"	892	1,10
АО "МЕДИНТОРГ"	65 358	80,56
ПРОТЕК ЗАО ФИРМА ЦВ	6 247	7,69
ООО "Система-К"	1 020	1,26
Прочие покупатели и заказчики	7	0,01
Прочая дебиторская задолженность, стр. 12303	4 402	5,43
Прочие дебиторы	4 402	5,43

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 81 131 тыс. руб., что на 32 067 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2020 года. 90,62 % дебиторской задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками. Этот показатель на 51 274 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2020 года. Основную долю дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам составляет задолженность АО МЕДИНТОРГ за приобретенные в 2021 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 конец 2021 года составляет 1 052 тыс. руб., 25% от величины уставного капитала ОАО "Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга".

Добавочный капитал по показателю "Переоценка внеоборотных активов" за 2021г. по стр. 1340 увеличился совокупно на 9 837 руб. (увеличение от переоценки на 13 709 тыс.руб., уменьшение на отложенный налог – 3 540 тыс.руб., уменьшение из-за выбытия переоцененных основных средств – 332 тыс.руб.).

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 на 31.12.2021 была переведена из долгосрочной задолженности в краткосрочную и нашла свое отражение в полном объеме в стр. 1510 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 2021 году в период с даты заключения Мирового соглашения 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:

	Тыс. руб.	%
Прочие долгосрочные обязательства, стр. 1450	239 251	100
ООО "Мейзом"	150 769	63,02
АО "Мединторг"	18 954	7,92
DOO "Pro in projekt" Beograd	1 802	0,75
ООО "Аптечный склад Химфармпродукт"	2 306	0,96
СПБ ГБУЗ «Городская поликлиника № 107»	16	0,01
ООО "Отис Лифт"	10	0,01
ЗАО "КОМИТ"	35	0,01
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Первый Санкт-Петербургский государственный медицинский университет имени академика И.П. Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации	421	0,18
ООО "Атлант-Клиникал"	2 054	0,86
ООО «Водоканал»	10	0,01
ООО "ПК "Стампа"	268	0,10
ООО "Линхардт-Алатай"	853	0,35
ООО "Строй-Эксперт"	16	0,01
ООО "ГофроКарт"	80	0,02
Комитет имущественных отношений СПб	7	0,01
ООО "Аттачмент К"	92	0,03
ГКУ Самарской области "Самарафармация"	293	0,12
Рагимова Г.М.	61 265	25,64

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила

292 940 тыс. руб., что на 215 755 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2020 года. Данные изменения произошли из-за реструктуризации кредиторской задолженности,

отраженной по стр.1410 Бухгалтерского баланса: 31.12.2021г. сумма в размере 182 874 тыс. руб. была перенесена в стр.1510 земные краткосрочные обязательства Бухгалтерского баланса (срок погашения займа до 31.12.2022г).

Структура кредиторской задолженности представлена нижеследующим образом:

	Тыс. руб.	%
Кредиторская задолженность, стр.1520	110 066	100
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, стр.15201	29 046	26,39
в т.ч.		
ООО "Альфа принт"	706	0,64
ООО «ПАРМ»	358	0,33
ООО "Выбор"	958	0,87
АО "МЕДИНТОРГ"	2 758	2,51
ООО СТРОЙПРОФ»	184	0,17
ООО «ЭЮЦ»	1 135	1,03
ООО "Ресна"	3 581	3,25
ООО "ТАР"	343	0,31
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	8 659	7,86
DOO PHARMEDICA	824	0,75
Прочие поставщики и подрядчики	9 540	8,67
Расчеты по авансам полученным, стр.15202	14	0,01
Расчеты по налогам и взносам, стр.15203	11 715	10,64
		-
Расчеты с персоналом по оплате труда, стр.15204	1 520	1,38
Расчеты с прочими кредиторами, стр.15205	67 771	61,58
в т.ч. Расчеты по текущим обязательствам	59 410	53,98
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	548	0,50
ЗАО фирма "Центр внедрения "ПРОТЕК"	170	0,15
АО МЕДИНТОРГ	36 236	32,92
ООО "Мейзом"	6 991	6,35
Рагимова Г.М.	14 115	12,82
ПАО "ТГК -1"	945	0,86
Прочие	405	0,38
в т.ч. Расчеты по Мировому соглашению	8 361	7,60
DOO "Pro in projekt" Beograd	2 831	2,57
ООО "Аптечный склад Химфармпродукт"	601	0,55
СПБ ГБУЗ «Городская поликлиника № 107»	28	0,02
ООО "Отис Лифт"	16	0,01

ЗАО "КОМИТ"	32	0,03
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Первый Санкт-Петербургский государственный медицинский университет имени академика И.П. Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации	473	0,43
ООО "Атлант-Клиникал"	2 749	2,50
ООО "ПК "Стампа"	295	0,27
ООО "Линхардт-Алатай"	1 182	1,07
ООО "Строй-Эксперт"	20	0,02
ООО "Аттачмент К"	134	0,13

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2021г. составила 29 046 тыс. руб., что на 3 499 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2020г.

Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 520 тыс. руб., что на 199 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2020г. и состоит исключительно из текущей задолженности за декабрь 2021г.

Вся задолженность перед подотчетными лицами в 2021 году погашена.

По состоянию на 31.12.2021 г. ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» являлась участником следующих судебных процессов:

Дело № 2-616/2022 о взыскании задолженности в размере 9 088 946 руб. 40 коп. по иску Рагимовой Г.М. рассматривается первой инстанцией в Смольнинском районном суде города Санкт-Петербурга. ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" участвует в судебном процессе в качестве ответчика. Возможная ответственность в результате данного разбирательства – взыскание с ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" в пользу Рагимовой Г.М. 9 088 956 руб. 40 коп.

По состоянию на 31.12.2021 г., а также в настоящее время, какие-либо претензии в адрес ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" отсутствуют.

4. Финансовое положение Общества

За отчетный год от финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 4 527 тыс. руб., что в пересчете на акцию составляет 0,11 тыс. руб. убытка. Соответствующий показатель за 2020 год составил 12 690 тыс. руб. убытка, что в пересчете на акцию составляет 0,30 тыс. руб. убытка.

В 2021 финансовом году выручка от реализации по основному виду деятельности составила 215 024 тыс. руб., что в сравнении с соответствующим показателем 2020 года на 29 647 тыс. руб. больше.

Данное увеличение выручки произошло из-за увеличения объема реализации лекарственных препаратов.

В структуру коммерческих расходов, общая сумма которых в 2021 году составила 4 191 тыс. руб., что на 2 165 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2020 года, вошли: амортизация – 46 тыс. руб., доставка, транспортные расходы – 561 тыс. руб., заработная плата, включая резерв отпусков – 1 236 тыс. руб., страховые взносы – 358 тыс. руб., коммунальные услуги – 1 038 тыс. руб., расходы на продажу – 132 тыс. руб., расходы на рекламу – 21 тыс.руб., расходы на сертификацию – 753 тыс. руб., материальные расходы – 46 тыс. руб.

Снижение уровня коммерческих расходов по отношению к показателям 2021 года произошло в основном из-за уменьшения расходов на оплату труда и страховых взносов в связи с уменьшением штатной численности работников коммерческого отдела. Также в связи с тем, что основная доля доставки готовой продукции покупателям осуществлялась путем самовывоза, на 748 тыс. руб. снизились транспортные расходы по доставке готовой продукции.

Структура и изменения управленческих расходов за 2021г.-2020г. представлена нижеследующим образом:

Управленческие Расходы	2021 год		2020 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2021г. по сравнению с показателем 2020г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Управленческие расходы, стр. 2220	33 774	100	32 368	100	1 406	0
В Т.Ч.						
Амортизация	1 920	5,68	1 843	4,40	77	5,48
Аренда помещения (жилья)	12	0,04	491	1,17	-479	-34,07
Аудиторские услуги	631	1,87	465	1,11	166	11,81
Заработная плата, включая резерв отпусков	17 032	50,43	17 102	40,86	-71	-5,05
Интернет	117	0,35	117	0,28	0	0
Информационные, консультационные, юридические	1470	4,35	1630	3,89	160	11,38
Командировочные расходы	25	0,07	17	0,04	8	0,57
Коммунальные услуги	1 566	4,64	610	1,46	956	67,99
Обслуживание и ремонт оргтехники	69	0,2	31	0,07	38	2,70
Охрана	2 540	7,52	2 540	6,07	0	0

Почтовые и курьерские услуги	78	0,23	77	0,18	1	0,07
Расходы на персонал, обучение, медосмотры	1 066	3,16	44	0,11	1 022	72,69
Представительские расходы	304	0,90	0	-	304	21,62
Прочие расходы	4	0,01	15	0,04	-11	-0,78
Связь	208	0,62	224	0,54	-16	-1,14
Страховка	0	0,01	35	0,08	-35	-2,27
Страховые взносы	4 518	13,37	4 425	10,57	93	6,54
Сырье и материалы	473	1,40	420	1,00	53	3,77
Текущий ремонт помещений	0	0	464	1,11	-464	-33,0
Техническое и сервисное обслуживание	682	2,02	680	1,62	2	0,14
Топливо	133	0,39	105	0,25	28	1,99
Содержание автотранспорта	90	0,27	134	0,32	-44	-3,12
Услуги хранения, аренда земли	72	0,21	72	0,17	-	-
Вывоз мусора, дезинсекция	764	2,26	0	-	764	54,34

Общая сумма управленческих расходов в 2021 году по сравнению с соответствующим показателем 2020 года была снижена на 1 406 тыс. руб. Увеличение уровня управленческих расходов по отношению к показателям 2020 года произошло в связи с ростом расходов на подбор персонала, коммунальные услуги, представительские расходы.

Структура прочих доходов за 2021г.-2020г. представлена нижеследующим образом:

Доходы	2021 год		2020 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2021г. по сравнению с показателем 2020г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
	15 508	100	11 393	100	4 115	100
Статьи прочих доходов (стр.2340)						
Госпошлина, пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА	-	-	16	0,08	-16	0,39
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	19	0,12	633	3,00	-614	-14,92
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	41	0,26	119	0,56	-78	-1,90
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочих услуг	1 800	11,61	3 758	32,99	-1 958	-47,58
Доходы, связанные с выбытием основных средств	163	1,05	-	-	163	3,96
Доходы (расходы), связанные с переоценкой ОС	9 906	63,88	-	-	9 906	240,72
Курсовые разницы	328	2,12	722	3,42	-394	-9,57

Прочие внереализационные доходы (расходы)	91	0,58	384	1,82	-293	-7,12
Резерв по сомнительным долгам	2 261	14,58	335	1,59	1926	46,80
Штрафы, пени, неустойки	1	0,01	0	0	1	0,02
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	898	5,79	1 495	7,09	-597	-14,51
Доходы по Столовой	0	0	468	2,22	-468	-11,37

Общая сумма прочих доходов в 2021 году по сравнению с соответствующим показателем 2021 года увеличилась на 4 115 тыс. руб.

Структура прочих расходов за 2021г.-2020г. представлена нижеследующим образом:

Расходы	2021 год		2020 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2021г. по сравнению с показателем 2020г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Статьи прочих доходов (стр.2350)	37 441		20 648	100	16 793	100
Госпошлина, пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА	606	1,62	741	1,92	-135	-0,80
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	620	1,61	-620	-3,69
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	436	1,16	92	0,24	344	2,05
Расходы, связанные с выбытием основных средств	-	-	807	2,09	-807	-4,81
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	122	0,33	129	0,33	-7	-0,04
Расходы не учитываемые в целях налогообложения – переоценка ОС	8 710	23,26	-	-	8 710	51,87
Материальная помощь, больничный, недостачи не принимаемые к НУ	46	0,12	58	0,15	-12	-0,07
НДС не принятый к зачету	18	0,05	1	0,00	17	0,10
Нотариальные услуги	3	0,01	1	0,00	2	0,01
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	350	0,93	507	1,31	-157	-0,93
Курсовые разницы	291	0,78	820	2,13	-529	-3,15
Налоги и сборы	6 444	17,21	6 610	17,13	-166	-0,99
Прочие внереализационные расходы	6 487	17,33	747	1,94	5740	34,18
Прочие расходы прошлых лет	313	0,84	43	0,11	270	1,61
Резерв по сомнительным долгам	4	0,01	2 574	6,67	-2570	-15,30
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	255	0,68	-	-	255	1,52

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 185	5,84	37	0,10	2 148	12,79
Расходы по Столовой	-	-	269	0,70	-269	-1,6
Расходы на продукцию с истекшим сроком годности	10 252	27,38	4038	10,47	6 214	37,00
Услуги банка	613	1,64	548	1,42	65	0,39
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	270	0,72	343	0,89	-73	-0,43
Штрафы, пени по налогам (административным правонарушениям)	36	0,09	1663	4,31	-1627	-9,69

Общая сумма прочих расходов в 2021 году по сравнению с соответствующим показателем 2020 года увеличилась на 16 793 тыс.руб.

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.

Отложенные налоговые активы, отраженные в балансе в сумме 34 716 тыс. руб. образовались вследствие: разной стоимостной оценки бухгалтерской и налоговой амортизации (в размере 54 тыс. руб.), убытка предыдущих периодов (в размере 18 834 тыс. руб.), оценочного обязательства по отпускам (в размере 437 тыс. руб.), оценочного обязательства по мораторным процентам (в размере 13 604 тыс. руб.), резерва сомнительных долгов (в размере 1 734 тыс. руб.), резерва под снижение стоимости ТМЦ (51 тыс.руб.). Фабрика планирует погашение отложенных налоговых активов за счет прибыли в следующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные в балансе в сумме 25 356 тыс. руб., образовались из отложенных налоговых обязательств: по готовой продукции – 366 тыс.руб., материалов – 16 тыс.руб., основных средств 24 974 тыс.руб.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто. 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.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон на 31.12.2021 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;
- Ростокин 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) .

С даты введения конкурсного управления полномочия совета директоров прекращены, по завершении конкурсного управления полномочия совета директоров возобновлены 28 апреля 2021 года в виде заседания Совета директоров, избравшим генеральным директором Общества Ростокина Валерия Анатольевича.

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

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году Общество производило безналичные операции с АО МЕДИНТОРГ. Операциями со связанными сторонами явились: реализация комплектующих материалов для производства лекарственных средств в адрес ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» на сумму 2567 тыс.рублей, задолженность перед АО МЕДИНТОРГ на 31.12.2021 - 2567 тыс.рублей; реализация готовой продукции в адрес 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 2021 году в пользу АО МЕДИНТОРГ было произведено двадцать две операции по реализации продукции на сумму 253 038 тыс.руб., поступило оплаты по данному договору поставки на сумму 203 589 тыс.руб.

Суммарно оплачено в 2021 году было 203 589 тыс. руб.: 14 987 тыс. руб. – реализация 2020 года и 188 602 тыс. руб. – реализация 2021 года. Сальдо расчетов за реализованную в адрес АО МЕДИНТОРГ продукцию на 31.12.2021 года составило 64 435 тыс. руб. на условиях отсрочки по оплате. Для АО МЕДИНТОРГ в 2021г. была предоставлена скидка по условию договора за выполнение объема закупок продукции в размере 36 236 тыс.руб., с учетом предоставленной скидки задолженность по договору поставки на 31.12.21 составила 28 199 тыс.руб.

Арендная плата (постоянная и переменная части) за производственный участок, выставленная в адрес АО МЕДИНТОРГ составила в 2021 году 1 457 тыс. руб. Суммарно оплачено в 2021 году было 1 549 тыс. руб. Сальдо расчетов за аренду 488,1 метров квадратных производственного помещения по состоянию на 31.12.2021г. составило 922 тыс. руб.

На территории Фабрики имеется оборудование, принадлежащее АО МЕДИНТОРГ: вакуумный гомогенизатор типа Dinex H-70, машина NordenMatic 702-С для наполн. и укупорки туб, Хромотограф жидкостный LC-2030С 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. Задолженность за аренду данного оборудования на 31.12.2021 составила 191 тыс.руб.. Условиями заключенных договоров предусмотрен особый порядок организации взаиморасчетов по данным обязательствам: ежегодно в последний месяц оплачиваемого года, начиная с декабря 2020 г.

ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» имеет по состоянию на 31.12.2021г. кредиторскую задолженность по заемным обязательствам перед АО МЕДИНТОРГ в размере 182 874 тыс. руб., 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 Мирowego 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.

По договору 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 в 2021 году было выставлено арендных платежей на общую сумму 691 тыс. руб., с отсрочкой до 31.12.2021, общая задолженность на 31.12.2021 – 892 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 380 тыс. руб., оказано услуг на 350 тыс.руб., остаток дебиторской задолженности ООО «МединЛаб» с учетом аванса 2020 года на 31.12.2021 составил 400 тыс.руб.

Размер ФОТ основного управленческого персонала Фабрики в 2021 году с учетом взносов в социальные фонды составил 11 765 тыс. руб. В 2020 году этот показатель составлял 9 424 тыс. руб. В состав управленческого персонала Фабрики входят следующие должности: генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по производству, заместитель генерального директора по экономике и коммерции, главный бухгалтер, главный инженер, главный технолог.

Генеральный директор

22.03.2022г.



Ростокин В.А.