

**Акционерное общество
«Р-Фарм»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
I. Общие сведения	18
1. Информация об Обществе.....	18
2. Операционная среда Общества.....	20
II. Учетная политика	21
1. Основа составления	21
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	21
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	21
4. Нематериальные активы.....	21
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	22
6. Основные средства.....	22
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	24
8. Финансовые вложения.....	24
9. Запасы.....	25
10. Расходы будущих периодов	26
11. Дебиторская задолженность	26
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	26
13. Уставный капитал	27
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	27
15. Расчеты по налогу на прибыль	28
16. Доходы	28
17. Расходы	29
18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	29
III. Раскрытие существенных показателей	31
1. Нематериальные активы.....	31
2. Результаты исследований и разработок.....	32
3. Прочие внеоборотные активы.....	32
4. Финансовые вложения.....	33
4.1 Долгосрочные финансовые вложения	33
4.2 Краткосрочные финансовые вложения	35
5. Запасы.....	36
6. Дебиторская задолженность	36
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	37
8. Капитал и резервы.....	38
9. Кредиты и займы.....	39
10. Прочие обязательства	42
11. Кредиторская задолженность	42
12. Налоги	43

13.	Выручка от продаж	45
14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	45
15.	Прочие доходы и прочие расходы.....	47
16.	Прибыль на акцию	48
17.	Связанные стороны.....	48
18.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	52
19.	События после отчетной даты	55
20.	Управление финансовыми рисками	55

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «Р-Фарм»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Р-Фарм» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, 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 Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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, 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.

27 апреля 2021 года
Москва, Российская Федерация



В.Еремчук, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-001658),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Р-Фарм»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 5 декабря 2002 г.
за № 1027739700020

Идентификационный номер налогоплательщика: 7726311464

123154, Российская Федерация, г. Москва, ул. Берзарина, дом 19,
корпус 1

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный
номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Р-Фарм"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 123154, Российская Федерация, г. Москва, ул. Берзарина, д. 19, корп. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год) по ОКТО	31/12/2020
по ОКПО	11275036
ИНН	7726311464
по ОКВЭД 2	21.20
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027300148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.III.1	Нематериальные активы	1110	17 665	24 080	25 319
1.3.III.2	Результаты исследований и разработок	1120	917 480	827 780	320 341
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	5 448 761	4 496 720	4 193 931
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.III.4	Финансовые вложения	1170	5 365 030	4 447 101	3 563 439
III.12.2	Отложенные налоговые активы	1180	919 029	822 854	600 414
1.5.2.2.III.3	Прочие внеоборотные активы	1190	11 742 887	5 790 764	6 482 268
	Итого по разделу I	1100	24 410 852	16 409 299	15 185 712
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.III.5	Запасы	1210	40 380 927	19 219 855	12 675 798
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	983 422	17 122	17 606
5.1.III.6	Дебиторская задолженность	1230	33 291 286	19 215 511	14 388 020
3.1.III.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 519 496	675 178	522 692
III.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 578 326	7 427 295	3 507 410
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	80 753 457	46 554 961	31 111 526
	БАЛАНС	1600	105 164 309	62 964 260	46 297 238

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.8.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28	28	28
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
III.8.2	Резервный капитал	1360	924	924	924
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 835 936	23 002 005	10 972 491
	Итого по разделу III	1300	28 836 888	23 002 957	10 973 443
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.III.9	Заемные средства	1410	7 948 666	237 342	1 262 249
III.12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 550 025	2 902 112	1 917 403
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.III.10	Прочие обязательства	1450	2 819 541	2 819 541	2 819 541
	Итого по разделу IV	1400	13 318 232	5 958 995	5 999 193
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.III.9	Заемные средства	1510	14 253 855	1 953 954	584 195
5.3.III.11	Кредиторская задолженность	1520	48 230 519	31 672 866	28 406 510
	Доходы будущих периодов	1530	49 647	-	-
7.III.18	Оценочные обязательства	1540	475 168	375 488	333 897
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	63 009 189	34 002 308	29 324 602
	БАЛАНС	1700	105 164 309	62 964 260	46 297 238

Руководитель  Игнатьев В. Г. Главный бухгалтер  Заломова И. Е.

31 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Р-Фарм"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов и материалов,
применяемых в медицинских целях
Организационно-правовая форма/форма собственности Не публичные акционерные общества/
Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	11275036
ИНН	7726311464
по ОКВЭД 2	21.20
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
III.13	Выручка	2110	120 519 261	82 386 725
6, III.14	Себестоимость продаж	2120	(85 638 288)	(58 562 275)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 880 973	23 824 450
6, III.14	Коммерческие расходы	2210	(7 020 421)	(5 759 059)
6, III.14	Управленческие расходы	2220	(939 976)	(857 132)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	26 920 576	17 208 259
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	331 406	175 125
	Проценты к уплате	2330	(345 309)	(276 761)
III.15	Прочие доходы	2340	2 616 422	1 303 908
III.15	Прочие расходы	2350	(6 796 417)	(3 292 825)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 726 678	15 117 706
III.12.2	Налог на прибыль	2410	(4 745 226)	(3 087 807)
	в том числе			
III.12.2	Текущий налог на прибыль	2411	(5 193 488)	(2 325 537)
III.12.2	Отложенный налог на прибыль	2412	448 262	(762 270)
III.12.2	Прочее	2460	(6 799)	(385)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 974 653	12 029 514

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	17 974 653	12 029 514
	СПРАВОЧНО			
III.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	179 746,530	120 295,00
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Игнатьев В. Г. _____ Главный бухгалтер _____ Заломова И. Е.

31 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Р-Фарм"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	11275036
ИНН	7726311464
по ОКВЭД 2	21_20
по ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ	1 22 67/ 16 384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	28	-	-	924	10 972 491	10 973 443
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 029 514	12 029 514
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 029 514	12 029 514
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	-	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	x	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	28	-	-	924	23 002 005	23 002 957
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 974 653	17 974 653
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	17 974 653	17 974 653
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 140 722)	(12 140 722)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акции	3325	-	-	x	-	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(12 140 722)	(12 140 722)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	x	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	28	-	-	924	28 835 936	28 836 888

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	10 973 443	12 029 514	-	23 002 957
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	10 973 443	12 029 514	-	23 002 957
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	10 972 491	12 029 514	-	23 002 005
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	10 972 491	12 029 514	-	23 002 005
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) Уставный капитал, Резервный капитал					
	до корректировок	3402	952	-	-	952
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	952	-	-	952

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	28 886 535	23 002 957	10 973 443

Руководитель

Игнатьев В. Г.

Главный бухгалтер

Заломова И. Е.

31 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Акционерное общество "Р-Фарм"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	11275036
ИНН	7726311464
по ОКВЭД 2	21.20
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	46 744	(22 664)	3 967	-	-	(10 382)	-	-	-	-	50 711	(33 046)
	5110	2019 г.	59 480	(34 161)	18 491	(31 227)	22 119	(10 622)	-	-	-	-	46 744	(22 664)
<i>в том числе:</i>														
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5101	2020 г.	8 200	(2 956)	315	-	-	(765)	-	-	-	-	8 515	(3 721)
	5111	2019 г.	3 972	(2 319)	4 228	-	-	(637)	-	-	-	-	8 200	(2 956)
<i>Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5102	2020 г.	31 461	(16 004)	-	-	-	(7 647)	-	-	-	-	31 461	(23 651)
	5112	2019 г.	48 450	(30 213)	14 238	(31 227)	22 119	(7 910)	-	-	-	-	31 461	(16 004)
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5103	2020 г.	860	(512)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	860	(598)
	5113	2019 г.	860	(418)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	860	(512)
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5104	2020 г.	6 223	(3 192)	3 652	-	-	(1 884)	-	-	-	-	9 875	(5 076)
	5114	2019 г.	6 198	(1 211)	25	-	-	(1 981)	-	-	-	-	6 223	(3 192)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	4 985	2 429	1 797
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1 797	1 797	1 797
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	90	90	-
Прочие нематериальные активы	5133	3 038	542	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5134	60	-	-

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2020 г.	1 007 977	(180 197)	342 007	-	-	(252 307)	1 349 984	(432 504)
	5150	2019 г.	387 522	(67 181)	635 269	(14 814)	-	(113 016)	1 007 977	(180 197)
в том числе:										
НИОКР "Вальпровая кислота"	5141	2020 г.	27 565	(8 765)	-	-	-	(3 953)	27 565	(12 718)
	5151	2019 г.	27 565	(5 831)	576	(576)	-	(2 934)	27 565	(8 765)
НИОКР "Добутамин"	5142	2020 г.	22 629	(10 487)	-	-	-	-	22 629	(10 487)
	5152	2019 г.	22 629	(10 487)	-	-	-	-	22 629	(10 487)
НИОКР "Кальция полистиролсульфонат (Калимейт)"	5143	2020 г.	19 613	(8 173)	-	-	-	(3 922)	19 613	(12 095)
	5153	2019 г.	33 851	(4 250)	-	(14 238)	-	(3 923)	19 613	(8 173)
НИОКР "Метилдопа"	5144	2020 г.	24 648	(24 648)	-	-	-	-	24 648	(24 648)
	5154	2019 г.	24 648	(24 648)	-	-	-	-	24 648	(24 648)
НИОКР "Олокизумаб"	5145	2020 г.	-	-	102 910	-	-	(102 910)	102 910	(102 910)
	5155	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР "Невиралин"	5146	2020 г.	28 380	-	-	-	-	-	28 380	-
	5156	2019 г.	28 380	-	-	-	-	-	28 380	-
НИОКР "Норэпинефрин"	5147	2020 г.	14 826	-	-	-	-	-	14 826	-
	5157	2019 г.	14 826	-	-	-	-	-	14 826	-
НИОКР "Перициазин"	5148	2020 г.	22 989	(22 989)	-	-	-	-	22 989	(22 989)
	5158	2019 г.	22 989	-	-	-	-	(22 989)	22 989	(22 989)
НИОКР "Флуфеназин"	5149	2020 г.	14 408	(14 408)	-	-	-	-	14 408	(14 408)
	5159	2019 г.	14 408	(11 341)	-	-	-	(3 067)	14 408	(14 408)
НИОКР "Пролафенон"	51410	2020 г.	42 798	(2 853)	-	-	-	-	42 798	(2 853)
	51510	2019 г.	42 798	(2 853)	-	-	-	-	42 798	(2 853)
НИОКР "Фимасартан (Канарб)"	51411	2020 г.	155 428	(38 856)	-	-	-	(31 086)	155 428	(69 942)
	51511	2019 г.	155 428	(7 771)	-	-	-	(31 085)	155 428	(38 856)
НИОКР "Севофлуран"	51412	2020 г.	47 406	-	-	-	-	(46 800)	47 406	(46 800)
	51512	2019 г.	-	-	47 406	-	-	-	47 406	-
НИОКР "Нарлапревир"	51413	2020 г.	587 287	(49 018)	239 097	-	-	(63 636)	826 384	(112 654)
	51513	2019 г.	-	-	587 287	-	-	(49 018)	587 287	(49 018)

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2020 г.	4 634 525	1 460 089	(196 065)	(342 007)	(619 346)	4 937 196
	5170	2019 г.	4 740 403	764 368	(48 768)	(635 269)	(186 209)	4 634 525
в том числе:								
Разработки дженериковых препаратов	5161	2020 г.	1 132 113	419 556	(990)	-	(374 066)	1 176 613
	5171	2019 г.	1 025 523	340 743	-	(47 982)	(186 171)	1 132 113
Разработки оригинальных препаратов	5162	2020 г.	1 908 054	763 676	(195 062)	(342 007)	(245 280)	1 889 381
	5172	2019 г.	2 131 060	364 319	-	(587 287)	(38)	1 908 054
Разработки препаратов биосимиляров	5163	2020 г.	1 594 358	276 857	(13)	-	-	1 671 202
	5173	2019 г.	1 583 820	59 306	(48 768)	-	-	1 594 358
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2020 г.	1 840	11 072	-	(3 967)	-	8 945
	5190	2019 г.	5 125	1 027	-	(4 253)	(59)	1 840
в том числе:								
Прочее	5181	2020 г.	1 840	11 072	-	(3 967)	-	8 945
	5191	2019 г.	5 125	1 027	-	(4 253)	(59)	1 840

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Акционерное общество "Р-Фарм"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	11275036
ИНН	7726311464
по ОКВЭД 2	21.20
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 16
по ОКЕИ	384

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	8 071 801	(3 575 081)	1 695 313	(51 324)	37 467	(729 415)	-	-	9 715 790	(4 267 029)
	5210	2019 г.	7 143 710	(2 949 780)	959 199	(31 108)	21 442	(646 743)	-	-	8 071 801	(3 575 081)
в том числе:												
Здания	5201	2020 г.	2 733 520	(351 601)	1 725	-	-	(92 503)	-	-	2 735 245	(444 104)
	5211	2019 г.	2 695 658	(260 297)	37 862	-	-	(91 304)	-	-	2 733 520	(351 601)
Сооружения	5202	2020 г.	402 784	(85 418)	1 401	(272)	238	(31 418)	-	-	403 913	(116 598)
	5212	2019 г.	401 805	(53 750)	979	-	-	(31 668)	-	-	402 784	(85 418)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2020 г.	4 339 181	(2 674 091)	1 334 070	(39 141)	28 414	(539 895)	-	-	5 634 110	(3 185 572)
	5213	2019 г.	3 481 571	(2 207 302)	884 780	(27 170)	17 232	(484 021)	-	-	4 339 181	(2 674 091)
Транспортные средства	5204	2020 г.	359 016	(339 441)	214 608	(6 465)	6 465	(23 445)	-	-	567 159	(356 421)
	5214	2019 г.	361 405	(326 772)	-	(2 389)	2 389	(15 058)	-	-	359 016	(339 441)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2020 г.	23 660	(10 756)	12 697	(708)	667	(9 165)	-	-	35 649	(19 254)
	5215	2019 г.	22 568	(7 680)	1 131	(39)	39	(3 115)	-	-	23 660	(10 756)
Земельные участки	5206	2020 г.	40 172	-	1 676	-	-	-	-	-	41 848	-
	5216	2019 г.	40 172	-	-	-	-	-	-	-	40 172	-
Другие виды основных средств	5207	2020 г.	173 468	(113 774)	129 136	(4 738)	1 683	(32 989)	-	-	297 866	(145 080)
	5217	2019 г.	140 531	(93 979)	34 447	(1 510)	1 782	(21 577)	-	-	173 468	(113 774)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	1 154 399	10 855 590	(3 517 930)	(1 695 313)	6 796 746
	5250	2019 г.	1 736 740	1 242 245	(865 387)	(959 199)	1 154 399
Оборудование к установке	5241	2020 г.	105 924	7 682 361	(2 948 535)	-	4 839 750
	5251	2019 г.	110 970	208 457	(213 503)	-	105 924
Завод по производству золотых лекарственных форм в г. Ярославль Ярославской области	5242	2020 г.	4 571	389 325	(48 366)	(203 741)	141 789
	5252	2019 г.	577 472	16 227	(544 065)	(45 063)	4 571
Завод по производству фармацевтических субстанций "Фармославль" в г. Ростов, Ярославской области	5243	2020 г.	373 460	279 886	(34 969)	(211 719)	406 658
	5253	2019 г.	776 088	297 886	(1)	(700 513)	373 460
Вакцинное производство	5244	2020 г.	-	1 775 153	(135 388)	(739 549)	900 216
	5254	2019 г.	-	-	-	-	-
Объекты основных средств	5245	2020 г.	172 655	557 338	(487)	(540 304)	189 202
	5255	2019 г.	157 541	246 790	(18 053)	(213 623)	172 655
Внеоборотные активы в составе РПБ	5246	2020 г.	497 789	171 527	(350 185)	-	319 131
	5256	2019 г.	114 669	472 885	(89 765)	-	497 789

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 456	3 356
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	7 322	2 301
Здания	5262	-	803
Сооружения	5263	458	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	177
Другие виды основных средств	5266	1 676	75

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	194 656	132 365	106 599
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 822	10 822	10 822
Основные средства, переданные в залог	5286	2 643 584	2 851 978	1 869 176

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	4 505 736	(58 635)	1 273 383	(355 453)	-	-	-	5 423 666	(58 635)
	5311	2019 г.	3 622 074	(58 635)	1 218 159	(334 497)	-	-	-	4 505 736	(58 635)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	3 507 211	(18 594)	10 010	-	-	x	-	3 517 221	(18 594)
	5312	2019 г.	3 274 182	(18 594)	233 029	-	-	x	-	3 507 211	(18 594)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	3 507 211	(18 594)	10 010	-	-	x	-	3 517 221	(18 594)
	53121	2019 г.	3 274 182	(18 594)	233 029	-	-	x	-	3 507 211	(18 594)
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2020 г.	157 300	-	150 000	(154 000)	-	-	-	153 300	-
	5313	2019 г.	7 300	-	150 000	-	-	-	-	157 300	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2020 г.	157 300	-	150 000	(154 000)	-	-	-	153 300	-
	53132	2019 г.	7 300	-	150 000	-	-	-	-	157 300	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	841 225	(40 041)	1 113 373	(201 453)	-	-	-	1 753 145	(40 041)
	5314	2019 г.	340 592	(40 041)	835 130	(334 497)	-	-	-	841 225	(40 041)
Предоставленные займы	53042	2020 г.	835 129	(40 041)	1 111 673	(201 453)	-	-	-	1 745 349	(40 041)
	53142	2019 г.	331 735	(40 041)	835 130	(331 736)	-	-	-	835 129	(40 041)
Депозитные вклады	53043	2020 г.	6 096	-	1 700	-	-	-	-	7 796	-
	53143	2019 г.	8 857	-	-	(2 761)	-	-	-	6 096	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	675 178	-	1 951 691	(1 107 373)	-	-	-	1 519 496	-
	5315	2019 г.	522 692	-	819 839	(667 353)	-	-	-	675 178	-
в том числе:											
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2020 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	4 000	-
	5317	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2020 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	4 000	-
	53172	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	675 178	-	1 947 691	(1 107 373)	-	-	-	1 515 496	-
	5318	2019 г.	522 692	-	819 839	(667 353)	-	-	-	675 178	-
Предоставленные займы	53082	2020 г.	672 417	-	1 947 691	(1 104 612)	-	-	-	1 515 496	-
	53182	2019 г.	518 149	-	817 078	(662 810)	-	-	-	672 417	-
Депозитные вклады	53083	2020 г.	2 761	-	-	(2 761)	-	-	-	-	-
	53183	2019 г.	4 543	-	2 761	(4 543)	-	-	-	2 761	-
Финансовых вложений - итог	5300	2020 г.	5 180 914	(58 635)	3 225 074	(1 462 826)	-	-	-	6 943 162	(58 635)
	5310	2019 г.	4 144 766	(58 635)	2 037 998	(1 001 850)	-	-	-	5 180 914	(58 635)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	19 312 331	(92 476)	139 039 380	(117 904 398)	91 515	(65 425)	x	40 447 313	(66 386)
	5420	2019 г.	12 866 315	(190 517)	97 410 408	(90 964 392)	174 509	(76 468)	x	19 312 331	(92 476)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	3 982 085	(101)	49 982 192	(493 292)	100	(901)	(42 992 243)	10 478 742	(902)
	5421	2019 г.	3 602 319	(72)	35 598 759	(388 955)	50	(79)	(34 830 038)	3 982 085	(101)
Готовая продукция	5402	2020 г.	8 906 415	(8 340)	7 031 081	(45 447 989)	8 340	(3 312)	42 381 655	12 871 162	(3 312)
	5422	2019 г.	3 180 496	(41 698)	7 649 643	(37 164 977)	34 045	(687)	35 241 253	8 906 415	(8 340)
Товары для перепродажи	5403	2020 г.	5 379 990	(84 035)	79 585 608	(69 499 399)	83 075	(61 212)	(627 721)	14 838 478	(62 172)
	5423	2019 г.	5 349 636	(148 747)	52 105 903	(51 733 840)	140 414	(75 702)	(341 709)	5 379 990	(84 035)
Товары отгруженные	5404	2020 г.	213 030	-	-	(775 901)	-	-	1 052 283	489 412	-
	5424	2019 г.	139 532	-	1 454	(367 773)	-	-	439 817	213 030	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2020 г.	365 096	-	2 012 899	(1 590 485)	-	-	328 667	1 116 177	-
	5425	2019 г.	291 873	-	1 659 002	(1 141 510)	-	-	(444 269)	365 096	-
Расходы будущих периодов	5406	2020 г.	465 715	-	427 600	(97 332)	-	-	(142 641)	653 342	-
	5426	2019 г.	302 459	-	395 647	(167 337)	-	-	(65 054)	465 715	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	11 052 865	6 407 145	3 861 518
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	2 994 486	1 378 653	1 126 587
Товары для перепродажи	5442	4 240 358	1 858 558	1 696 628
Готовая продукция	5443	3 678 163	3 096 180	994 666
Товары отгруженные	5444	139 858	73 754	43 637

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитирующиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	описание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	2020 г.	1 643 184	-	675 385	-	-	259 717	-	-	-	2 058 852	-
всего	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 643 184	1 643 184	-
в том числе													
Покупатели и заказчики	5502	2020 г.	587 786	-	608 427	-	-	(225 298)	-	-	-	970 915	-
	5522	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	587 786	587 786	-
Прочая	5503	2020 г.	1 055 398	-	66 958	-	-	(34 419)	-	-	-	1 087 937	-
	5523	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 055 398	1 055 398	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	2020 г.	17 907 848	(335 521)	247 267 443	-	(1 597 021)	(232 782 513)	-	772 198	-	32 392 778	(1 160 344)
всего	5530	2019 г.	14 611 580	(223 560)	133 491 444	-	(384 847)	(128 551 982)	-	272 866	(1 643 184)	17 907 848	(335 521)
в том числе													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	13 499 130	(244 576)	132 746 023	-	(1 453 122)	(126 431 905)	-	613 961	-	19 813 249	(1 083 737)
	5531	2019 г.	9 804 192	(158 203)	91 209 889	-	(252 507)	(86 926 965)	-	166 134	(587 786)	13 499 130	(244 576)
Авансы выданные	5512	2020 г.	1 093 908	(85 442)	33 164 707	-	(28 655)	(27 204 145)	-	21 438	-	7 054 469	(90 659)
	5532	2019 г.	1 893 372	(65 117)	10 172 827	-	(108 626)	(10 972 291)	-	88 301	-	1 093 908	(85 442)
Прочая	5513	2020 г.	3 314 810	(5 503)	81 366 713	-	(117 244)	(79 146 483)	-	136 799	-	5 525 060	(4 052)
	5533	2019 г.	2 914 016	(240)	32 108 928	-	(23 714)	(30 652 736)	-	18 451	(1 055 398)	3 314 810	(5 503)
Итого	5500	2020 г.	19 551 032	(335 521)	247 942 828	-	(1 587 021)	(233 042 230)	-	772 198	x	34 451 630	(1 160 344)
	5520	2019 г.	14 611 580	(223 560)	133 491 444	-	(384 847)	(128 551 982)	-	272 866	x	19 551 032	(335 521)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	3 056 883	8 073 666	-	(100 000)	-	(262 342)	10 768 207
	5571	2019 г.	4 081 790	103 908	-	(346 815)	-	(782 000)	3 056 883
в том числе									
Кредиты и займы	5552	2020 г.	237 342	8 073 666	-	(100 000)	-	(262 342)	7 948 666
	5572	2019 г.	1 262 249	103 908	-	(346 815)	-	(782 000)	237 342
Прочая	5553	2020 г.	2 819 541	-	-	-	-	-	2 819 541
	5573	2019 г.	2 819 541	-	-	-	-	-	2 819 541
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	33 626 820	243 141 151	356 379	(214 902 318)	-	262 342	62 484 374
	5580	2019 г.	28 990 705	125 403 940	291 440	(121 841 265)	-	782 000	33 626 820
в том числе									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	29 699 111	158 274 046	-	(142 958 966)	-	-	45 014 191
	5581	2019 г.	21 529 091	98 875 760	-	(90 705 740)	-	-	29 699 111
Авансы полученные	5562	2020 г.	159 245	15 644 955	-	(15 386 876)	-	-	417 324
	5582	2019 г.	73 619	5 615 113	-	(5 529 487)	-	-	159 245
Расчеты по налогам и сборам	5563	2020 г.	565 635	5 697 887	-	(4 787 940)	-	-	1 475 582
	5583	2019 г.	184 983	2 821 287	-	(2 440 635)	-	-	565 635
Кредиты и займы	5564	2020 г.	1 953 954	24 408 501	356 379	(12 727 321)	-	262 342	14 253 855
	5584	2019 г.	584 195	6 262 500	291 440	(5 966 181)	-	782 000	1 953 954
Прочая	5565	2020 г.	1 248 875	39 115 762	-	(39 041 215)	-	-	1 323 422
	5585	2019 г.	6 618 817	11 829 280	-	(17 199 222)	-	-	1 248 875
Итого	5550	2020 г.	36 683 703	251 214 817	356 379	215 002 318	-	x	73 252 581
	5570	2019 г.	33 072 495	125 507 848	291 440	(122 188 080)	-	x	36 683 703

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	35 834 294	26 912 112
Расходы на оплату труда	5620	3 515 424	2 790 332
Отчисления на социальные нужды	5630	883 000	756 398
Амортизация	5640	767 624	578 717
Прочие затраты	5650	3 146 440	1 681 034
Итого по элементам	5660	44 146 782	32 718 593
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(4 058 354)	(5 804 351)
Изменение расходов будущих периодов на освоение производства	5671	(4 353)	(5 209)
Изменение остатков незавершенного производства	5672	(89 255)	(73 223)
Изменение остатков готовой продукции	5673	(3 964 746)	(5 725 919)
Покупная стоимость проданных товаров	5690	53 510 257	38 264 224
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	93 598 685	65 178 466

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	375 488	342 815	243 136	-	475 167
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5701	375 488	342 815	(243 136)	-	475 167

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	333 897	307 797	(266 206)	-	375 488
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5711	333 897	307 797	(266 206)	-	375 488

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	2 787 562	2 148 105	190 608
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	2 179 942	1 557 843	-
Поручительства полученные	5802	457 620	488 262	-
Аккредитивы	5803	150 000	100 000	190 608
Выданные - всего	5810	18 817 689	13 829 031	15 827 188
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	18 817 689	13 829 031	15 827 188

Руководитель

Игнатьев В.И.

Главный бухгалтер

Заломова И. Е.

31 марта 2021 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Р-Фарм» (далее «Общество») образовано в 2001 г.

Общество имеет два основных вида деятельности: оптовая торговля лекарственными средствами на основании заключенных государственных и коммерческих контрактов (ОКВЭД 46.46 – торговля оптовая фармацевтической продукцией) и производство лекарственных средств (ОКВЭД 21.20 – производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 г. составила 2 293 человек (за 2019 г. – 2 049 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 123154, Российская Федерация, г. Москва, ул. Берзарина, д. 19, к. 1, имеет обособленные подразделения и филиалы.

Наименование	Место нахождения (город)	Наличие отдельного баланса
Обособленное подразделение «Логистический комплекс Север»	Московская область	Нет
Обособленное подразделение Акционерного общества «Р-Фарм» в городе Ярославль	г. Ярославль	Нет
Обособленное подразделение Акционерного общества «Р-Фарм» в городе Ярославль	г. Ярославль	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм» в городе Тамбов	г. Тамбов	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	Московская область	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	Московская область	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Обособленное подразделение АО «Р-Фарм»	г. Москва	Нет
Представительство	Республика Казахстан	Нет
Представительство	Республика Узбекистан	Нет
Представительство	Азербайджанская Республика	Нет
Представительство	Кыргызская Республика	Нет
Представительство	Республика Беларусь	Нет
Представительство	г. Иваново	Нет
Представительство	г. Краснодар	Нет
Представительство	г. Курск	Нет
Представительство	г. Воронеж	Нет
Представительство	г. Казань	Нет
Представительство	г. Санкт-Петербург	Нет
Представительство	г. Екатеринбург	Нет
Представительство	г. Хабаровск	Нет
Представительство	г. Ставрополь	Нет
Представительство	г. Волгоград	Нет
Представительство	г. Нижний Новгород	Нет
Представительство	г. Ростов-на-Дону	Нет
Представительство	г. Липецк	Нет

Наименование	Место нахождения (город)	Наличие отдельного баланса
Представительство	г. Иркутск	Нет
Представительство	г. Тюмень	Нет
Представительство	г. Красноярск	Нет
Представительство	г. Уфа	Нет
Представительство	г. Самара	Нет
Представительство	г. Саратов	Нет
Представительство	г. Чебоксары	Нет
Представительство	г. Пенза	Нет
Представительство	г. Киров	Нет
Представительство	г. Оренбург	Нет
Представительство	г. Ульяновск	Нет
Представительство	г. Барнаул	Нет
Представительство	г. Кемерово	Нет
Представительство	г. Махачкала	Нет
Представительство	г. Омск	Нет
Представительство	г. Челябинск	Нет
Представительство	г. Ижевск	Нет
Представительство	г. Астрахань	Нет
Представительство	г. Абакан	Нет
Представительство	г. Пятигорск	Нет
Представительство	г. Томск	Нет
Представительство Акционерного общества «Р-Фарм» в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре	г. Сургут	Нет
Представительство	г. Чита	Нет
Представительство	г. Курган	Нет
Представительство в Приморском крае	г. Владивосток	Нет
Представительство в Республике САХА	г. Якутск	Нет
Представительство	г. Брянск	Нет
Представительство Республике КОМИ	г. Сыктывкар	Нет
Филиал АО «Р-Фарм» «Ярославский завод готовых лекарственных форм»	г. Ярославль	Да
Филиал	г. Смоленск	Нет
Филиал	г. Владимир	Нет
Филиал	г. Рязань	Нет
Филиал	г. Новосибирск	Нет
Филиал	г. Тверь	Нет
Филиал	г. Белгород	Нет
Филиал	г. Калуга	Нет
Филиал	г. Пермь	Нет
Филиал	г. Тула	Нет
Филиал АО «Р-Фарм» в городе Ростов «Завод активных фармацевтических субстанций «Фармославль»	г. Ростов	Да

Основные показатели деятельности компании за 2019-2020 гг.:

- Выручка за 2020 год – 120 519 261 тыс. руб., 2019 год – 82 386 725 тыс. руб.;
- Чистая прибыль за 2020 год – 17 974 653 тыс. руб., за 2019 год – 12 029 514 тыс. руб.

Исполнительным органом Общества Генеральный директор (Игнатъев Василий Геннадьевич). Совет директоров избран решением годового Общего собрания акционеров АО «Р-Фарм» (протокол № 6 от 02.10.2020). В состав Совета директоров Общества входят:

- Репик Алексей Евгеньевич, Президент;

- Игнатъев Василий Геннадьевич, Генеральный директор;
- Даева Валерия Алексеевна, Заместитель генерального директора;
- Сурова Анна Анатольевна, Вице-президент по закупкам и управлению цепями поставок;
- Самсонов Михаил Юрьевич, Директор медицинского департамента;
- Курьянова Ольга Николаевна, Директор по правовому обеспечению;
- Сакагути Сэн, Генеральный управляющий, подразделение Фармацевтический бизнес, здравоохранение и сервис, «МИЦУИ энд Ко, ЛТД»;
- Мидзогути Такэси, Заместитель генерального директора.

2. Операционная среда Общества

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

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

- продолжение деятельности (30% сотрудников, работающих удаленно);
- расширение областей применения информационных технологий (электронный документооборот, использование видеосвязи и т.п.).

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31.12.2020 (31.12.2019 – 61,9057 руб., 31.12.2018 – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31.12.2020 (31.12.2019 – 69,3406 руб., 31.12.2018 – 79,4605 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, исключительные права на промышленные образцы, полезные модели и исключительные права на товарные знаки. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- Исключительное право владельца на товарные знаки, полезные модели, промышленные образцы 7-10 лет;
- Исключительное авторское право на программы ЭВМ 7-10 лет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В бухгалтерском балансе расходы на незавершенные НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

Затраты по НИОК и ТР представлены:

- разработками оригинальных лекарственных препаратов;
- разработками биосимиляров лекарственных препаратов;
- разработками дженериков лекарственных препаратов;
- проведением клинических исследований и доведением до регистрации оригинальных препаратов, приобретенных по лицензионным соглашениям.

Нематериальный актив, возникающий из завершенных НИОК и ТР, подлежит признанию на дату получения регистрационного свидетельства на лекарственный препарат до даты начала его производства по стоимости завершенных НИОК и ТР.

Расходы по каждому завершенному объекту НИОК и ТР амортизируются пропорционально объему выпуска продукции (выполнения работ, оказания услуг). Срок использования полученных результатов работ определяется, исходя из ожидаемого объема выпуска с использованием конкретного объекта НИОК и ТР, и утверждается отдельным приказом.

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражаются затраты на завершенные НИОК и ТР (научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы), давшие положительный результат, но не относящиеся к нематериальным активам.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств (либо до начала использования объектов основных средств для изготовления продукции, если это произошло раньше), включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Сооружения	2 – 40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	3 – 8
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 8

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и завершенных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенных капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицами учета финансовых вложений являются:

- для ценных бумаг – вид ценной бумаги;
- для займов выданных – заём, выданный одному контрагенту по одному договору.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Расчетная стоимость данных финансовых вложений определяется как сумма дисконтированных будущих денежных потоков от финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости таких ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, кроме ценных бумаг, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такой готовой продукции отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение лицензий на право пользования ноу-хау, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки погашения затрат на программное обеспечение устанавливаются в соответствии со сроком действия лицензий на право использования программного обеспечения. В случае невозможности определения срока погашения устанавливается срок 12 месяцев.

11. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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

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

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления денежных средств по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

13. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных обыкновенных акций Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

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

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- *в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- *в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. Доходы

Выручка от продажи товаров, готовой продукции (лекарственных средств) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- полученные премии от поставщиков за прошлые периоды;
- использование резерва по сомнительным долгам;
- прибыли прошлых лет;
- и другие.

17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг, за исключением общехозяйственных (управленческих) расходов, а также покупную стоимость проданных товаров.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку товаров и готовой продукции покупателям, расходы на рекламу и др. Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- предоставленные покупателям премии за прошлые периоды;
- списание товара в связи с сертификацией, а также с истекшим сроком годности;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- начисление резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- убытки прошлых лет;
- и другие.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошла следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Корректировки показателей 2019 года в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(984 710)	984 710	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	222 440	(222 440)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	762 270	(762 270)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и на 31.12.2018 в Обществе созданы следующие виды нематериальных активов:

- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара (Товарный знак);
- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (Интернет сайт Общества);
- Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель (Исключительные лицензии на использование ноу-хау Калимейт, Нарлапревир, Телавацин, исключительные права на изобретение «Способ определения количественных характеристик клеток для оценки целесообразности проведения химиотерапии у пациентов»);
- Прочие нематериальные активы (видеоролики о деятельности Общества).

Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Обесценение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Нематериальные активы, полученные в пользование

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества действовали следующие лицензионные договоры с правообладателями на предоставление исключительных прав на ноу-хау с правом пользования объектами НИОК и ТР:

Исключительные лицензии на использование ноу-хау TD-1792, Имидафенацин, Ремимазол, Пэгинтерферон, Немоноксацин, Радотиниб, Фимасартан, SCY-078, Деламамид, Илапразол (на 31.12.2018 – кроме Илапразол).

Стоимость объектов ноу хау, полученных в пользование, отраженных в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2020 359 167 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 359 167 тыс. руб.; на 31.12.2018 – 367 568 тыс. руб.) и определена исходя из размера вознаграждения, установленного в лицензионном договоре.

Исключительная лицензия на использование ноу-хау Нарлапревир в размере 31 226 тыс. руб. переведена в 2019 году в состав строки 1120 «Результаты исследований и разработок», так как получено регистрационное удостоверение на препарат «Арланса», производимый с использованием данного ноу-хау.

Право пользования результатами НИОКР Олокизумаб в виде исключительной лицензии на использование ноу-хау для целей производства, коммерциализации и продвижения препарата в размере 100 000 тыс. руб. было получено от ООО «Р-Фарм Интернешнл» и отражено в 2020 году в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок», так как получено регистрационное удостоверение на препарат «Артлегиа», производимый с применением данной лицензии.

2. Результаты исследований и разработок

В строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражены результаты НИОКР в части технологии производства лекарственных препаратов (информация раскрыта в табличном пояснении 1.3 «Наличие и движение результатов НИОКР»), по которым получены регистрационные удостоверения.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

- вложения в незавершенные НИОК и ТР;
- капитальные затраты на строительство завода готовых лекарственных форм в г. Ярославле, завода по производству лекарственных субстанций в г. Ростове и на организацию вакцинного производства на трех площадках;
- затраты на запуск производства;
- оборудование к установке;
- приобретенные лицензии для производства лекарственных препаратов;
- вложения в приобретение нематериальных активов.

	тыс. руб.		
Прочие внеоборотные активы	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вложения в незавершенные НИОК и ТР	4 937 196	4 634 525	4 740 403
Вложения в незавершенное строительство	6 514 129	973 021	1 543 496
Прочее	291 562	183 218	198 369
Итого	11 742 887	5 790 764	6 482 268

Вложения в незавершенное строительство

В 2020 году Общество начало масштабный инвестиционный проект по запуску производства вакцин от нового вируса COVID-19 на трёх производственных площадках: на заводе готовых лекарственных форм в г. Ярославль, заводе по производству лекарственных субстанций в г. Ростов, а также на новой производственной площадке в ОЭЗ «Технополис «Москва» в г. Москва. В целях создания новой производственной площадки в октябре 2020 года зарегистрировано дочернее общество ООО «Спутник Технополис» (Примечание III.4.1). В рамках данного инвестиционного проекта по состоянию на 31.12.2020 Обществом было приобретено оборудование в сумме 5 494 707 тыс. руб., из которых оборудование в сумме 4 256 160 тыс. руб. планируется использовать на площадке в ОЭЗ «Технополис «Москва» (Примечание III.19).

Прочее

В строку «Прочее» в составе прочих внеоборотных активов входит стоимость лицензии на производство препарата Глатирамера ацетат.

По состоянию на 31.12.2020 полная стоимость лицензии на препарат Глатирамера ацетат с учетом частичного погашения путем включения в себестоимость выпущенной готовой продукции пропорционально объему выпуска в сумме 143 711 тыс. руб. (31.12.2019 – 173 032 тыс. руб.; 31.12.2018 – 193 244 тыс. руб.) была учтена в составе Прочих внеоборотных активов, так как период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Финансовые вложения

В графах «Накопленная корректировка» в табличных пояснениях по финансовым вложениям отражается сумма резерва под обесценение соответствующих видов финансовых вложений.

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в капиталы дочерних и зависимых обществ

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
ООО «Технология лекарств»	2 150 581	2 150 581	2 150 581
АО «Русская медицинская компания»	520 820	520 820	520 820
АО «Оргат»	428 433	428 433	428 433
АО «Фармославль»	339 708	339 708	107 724
ТОО «Р-Фарм Казахстан»	63 623	63 623	63 623
ООО «Р-Фарм Медицинские Системы»	10	-	-
ООО «Спутник Технополис»	10 000	-	-
ООО «Р-Фарм Центральная Азия»	3 000	3 000	3 000
ООО «Р2МЕД»	1 045	1 045	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	(18 594)	(18 594)	(18 594)
ИТОГО	3 498 626	3 488 616	3 255 588

В 2020 году Общество учредило ООО «Р-Фарм Медицинские Системы» и ООО «Спутник Технополис». Доля владения составила 100%.

В 2019 году Общество совместно с АО «Русатом-Хэлскеа» учредило ООО «Р2МЕД», доля владения составила 50%.

В 2019 году было принято решение об увеличении уставного капитала АО «Фармославль» на сумму 231 984 тыс. руб., оплата Обществом увеличения уставного капитала проведена путем зачета встречных требований по ранее выданным Обществом займам.

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения. Акции российских и иностранных эмитентов в составе вложений Общества в уставные капиталы других организаций отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Дочерние общества на 31.12.2020, на 31.12.2019, на 31.12.2018

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018		
ООО «Технология лекарств»	100%	100%	100%	Московская область	Производство лекарственных средств
АО «Оргат»	100%	100%	100%	Кострома	Упаковка лекарственных средств
АО «Русская медицинская компания»	100%	100%	100%	Санкт-Петербург	Оптовая торговля лекарственными средствами
АО «Фармославль»	100%	100%	100%	Ярославль	Научные исследования и разработки
ТОО «Р-Фарм Казахстан»	100%	100%	100%	Казахстан	Оптовая торговля лекарственными средствами
ООО «Р-Фарм Медицинские Системы»	100%	-	-	Москва	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
ООО «Спутник Технополис»	100%	-	-	Москва	Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях
ООО «Р-Фарм Центральная Азия»	50%	50%	50%	Москва	Оптовая торговля фармацевтической продукцией
ООО «Р2МЕД»	50%	50%	-	Москва	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

(б) Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2020 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Ниже приведены данные о вложениях в векселя, удерживаемые Обществом до погашения:

Наименование	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2018
	Срок погашения	Сумма	Сумма	Сумма
тыс. руб.				
Векселя				
ПАО «Совкомбанк»	март 2021 – июнь 2023	153 300	157 300	7 300
Итого		153 300	157 300	7 300

(в) Другие финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма	Процентная ставка
		Начало	Конец		
Депозитные вклады на 31.12.2020					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	2018	2024	7 796	3,25-4%
Депозитные вклады на 31.12.2019					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	2018	2022	6 096	5,25-6%
Депозитные вклады на 31.12.2018					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	2017	2020-2022	8 857	6-6,75%

(г) Займы выданные

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Займы организациям	1 745 348	835 129	331 736
в том числе связанным сторонам	1 735 949	835 129	331 736
Резерв под обесценение финансовых вложений	(40 041)	(40 041)	(40 041)
Итого предоставленные займы	1 705 308	795 088	291 695

На 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 резерв создан по займам выданным дочернему обществу АО «Фармославль».

В 2020 году часть ранее выданных займов дочерним Обществам в сумме 536 776 тыс. руб. была реклассифицирована из краткосрочных в долгосрочные финансовые вложения в связи с уточнением долгосрочных планов по развитию дочерних Обществ.

В 2019 году часть ранее выданных займов дочерним Обществам в сумме 311 768 тыс. руб. была реклассифицирована из краткосрочных в долгосрочные финансовые вложения в связи с уточнением долгосрочных планов по развитию дочерних Обществ.

4.2 Краткосрочные финансовые вложения

(а) Депозитные вклады

У Общества на отчетные даты 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 не было депозитных вкладов в иностранной валюте.

Ниже приведена информация о суммах депозитных вкладов:

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта вклада	Срок размещения (год)		Сумма	Процентная ставка
		Начало	Конец		
Депозитные вклады на 31.12.2020					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	-	-	-	-
Депозитные вклады на 31.12.2019					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	2017	2020	2 761	5,25-6,75%
Депозитные вклады на 31.12.2018					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	2015	2019	4 543	7-11%

(б) Займы выданные

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Займы организациям	1 515 496	672 417	518 149
в том числе связанным сторонам	1 147 769	433 155	351 768
Итого предоставленные займы	1 515 496	672 417	518 149

В отношении краткосрочных займов выданных по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 признаков обесценения не выявлено.

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырья и материалов, готовой продукции, товаров и готовой продукции отгруженных, затрат в незавершенном производстве, товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

6. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 1 160 345 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 335 521 тыс. руб., на 31.12.2018 – 223 562 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность

Часть дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков в сумме 970 915 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 (на 31.12.2019 – 587 786 тыс. руб., на 31.12.2018 – 0 тыс. руб.), а также часть прочей дебиторской задолженности в сумме 1 087 937 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 1 055 398 тыс. руб., на 31.12.2018 – 0 тыс. руб.), относящаяся к компании ООО «Р-Фарм Интеренешнл», отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», отражена в составе долгосрочной внутри строки 1230 в связи с намерением руководства Общества требовать погашения данной задолженности путем взаимозачета встречных обязательств в срок более 12 месяцев после отчетной даты. Встречным обязательством, против которого планируется погашение, является долгосрочная прочая кредиторская задолженность в сумме 2 529 191 тыс. руб., отраженная по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 в строке 1450 «Прочие обязательства» (Пояснение III.10).

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Премии к получению от поставщиков	1 948 663	1 539 232	1 348 028
Расчеты с таможенной	1 175 599	67 409	4 103
Налоги и сборы	997 656	702 100	409 472
Перечисленные залоги	402 011	499 836	324 323
Расчеты по претензиям	495 739	171 589	35 619
Расчеты по приобретению лицензий на лекарственные препараты	102 348	102 348	-
Проценты к получению	248 567	81 655	29 217
НДС, начисленный по отгрузке	52 990	17 809	-
Расчеты по подотчетным суммам	127	40 975	-
Дебиторская задолженность Р-Фарм Интернешнл	-	-	725 983
Прочие	101 360	91 856	37 271
Итого до вычета резерва по сомнительным долгам	5 525 060	3 314 809	2 914 016
Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности	(14 052)	(5 504)	(241)

Рост дебиторской задолженности по расчетам с таможенной связан с закупкой импортного оборудования в рамках инвестиционного проекта (Пояснения III.3, III.19).

В строку «Расчеты по претензиям» включается задолженность по претензиям по хозяйственным договорам, отраженная на основании судебного решения или признанная контрагентом.

В состав задолженности по перечисленным залогах входит задолженность электронных площадок, либо непосредственно покупателей в рамках обеспечения исполнения обязательств по государственным контрактам на поставку лекарственных средств. Основная сумма задолженности по электронным площадкам по состоянию на 31.12.2020 составила 272 899 тыс. руб., на 31.12.2019 – 306 632 тыс. руб., на 31.12.2018 – 108 644 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражены авансы выданные с учетом НДС. Сумма НДС в составе авансов выданных на 31.12.2020 составляет – 252 607 тыс. руб., на 31.12.2019 – 83 221 тыс. руб., на 31.12.2018 – 44 797 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	4 523 009	7 278 431	3 163 279
Средства на валютных счетах	49 213	143 516	333 522
Средства в кассе	6 104	5 348	10 609
Итого денежных средств (строка 1250)	4 578 326	7 427 295	3 507 410

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Полученные премии (скидки), выплаченные поставщиками за выполнение согласованных условий договоров и относящиеся к продажам прошлых лет	2 695 060	2 242 938
Страховое возмещение	45 010	57 781

Наименование	2020	2019
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	8 603
Иные поступления денежных средств	156 416	10 881
Итого прочие поступления по текущей деятельности	2 896 486	2 320 203
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Таможенные платежи	1 418 574	1 042 106
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	1 258 664	-
Страховые взносы	795 866	689 814
Налоги	483 201	424 975
Результат операций с финансовыми инструментами срочных сделок (Пояснение 15)	392 861	-
Оплата по претензиям	141 959	128 642
Услуги банков	193 413	125 889
Благотворительность	186 974	120 756
Премии, выплаченные покупателям	63 278	10 454
Иные платежи	136 838	132 658
Итого прочие платежи по текущей деятельности	5 071 628	2 675 294

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен (на 31.12.2019 и 31.12.2018 полностью оплачен) и состоит из:

тыс. руб.

Состав уставного капитала	Общее количество	Номинальная стоимость	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	100	28,4	-
Итого	100	28,4	-

Владельцами акций Общества на 31.12.2020 и 31.12.2019 являются Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Холдинг» (доля владения 89%, на 31.12.2018 – 89%), Акционерная компания «Мицуи энд Ко, ЛТД» (доля владения 10%, на 31.12.2018 – 10% через дочернюю компанию «Мицуи энд Ко, ЛТД», Частную компанию с ограниченной ответственностью «МБК Русфарм Холдинг Б.В.») и Частная Акционерная компания с ограниченной ответственностью «РЯ Фарма Холдингс ЛТД» (доля владения 1%, на 31.12.2018 – 1%).

Компания «Мицуи энд Ко, ЛТД», является глобальной торговой и инвестиционной компанией, а также одним из крупнейших инвесторов в России (с объемом инвестиций в России – 3 млрд. долларов США), которая планирует внести вклад в развитие бизнеса группы «Р-Фарм» на рынках России, ЕАЭС и СНГ, а также оказывать поддержку группе «Р-Фарм» в дальнейшем развитии технологий производства лекарств.

Контроль над АО «Р-Фарм» по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 сохранен за текущим бенефициаром – А. Е. Репиком.

8.2 Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020 резервный фонд сформирован полностью (на 31.12.2019 и 31.12.2018 сформирован полностью).

9. Кредиты и займы

9.1 Кредиты полученные

Задолженность по кредитам на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 без учета процентов.

Наименование кредитной организации	На 31.12.2020			На 31.12.2019	На 31.12.2018
	Срок погашения	Ставка	Сумма	Сумма	Сумма
Краткосрочные кредитные линии					
АО «Альфа-Банк»	1-3 мес	5.20 - 5.44	5 429 000	-	-
АО «Райффайзенбанк»	3-6 мес	5.14 – 8.60	3 308 000	-	-
АО «Газпромбанк»	3-6 мес	5.45 – 9.1	1 900 000	-	-
Краткосрочные кредиты					
ВЭБ.РФ	27.01.2024	Действующая специальная ставка банка +2,5% - 3,5%	199 842	631 842	1 009 936
Долгосрочные кредиты					
ПАО «Сбербанк»	31.12.2024	Ключевая ставка ЦБ РФ +1,6%-4,5%	6 073 667	-	-
Итого			16 910 509	631 842	1 009 936

Общая сумма кредитных лимитов составляет на 31.12.2020 – 39 608 000 тыс. руб. в различных кредитных учреждениях, на 31.12.2019 – 18 200 000 тыс. руб., на 31.12.2018 – 15 680 000 тыс. руб.

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2020 года, составила 26 329 667 тыс. руб. Погашено в 2020 году было 10 051 000 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	31.12.2019	Получено	Погашено	31.12.2020
АО «Альфа-Банк»	-	7 679 000	(2 250 000)	5 429 000
АО «Райффайзенбанк»	-	8 377 000	(5 069 000)	3 308 000
АО «Газпромбанк»	-	4 200 000	(2 300 000)	1 900 000
ПАО «Сбербанк»	-	6 073 667	-	6 073 667
ВЭБ.РФ	631 842	-	(432 000)	199 842
Итого	631 842	26 329 667	(10 051 000)	16 910 509

В 2020 году в рамках корпоративной программы повышения конкурентоспособности (КППК), в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 23.02.2019 № 191, Общество получило долгосрочный субсидированный кредит от ПАО «Сбербанк» на сумму 6 073 667 тыс. руб. Процентная ставка по кредиту составила в 2020 году 1,6%, поскольку в соответствии с условиями КППК была снижена на 4,5% относительно рыночной ставки ПАО «Сбербанк».

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2019 года, составила 703 907 тыс. руб. Погашено в 2019 году было 1 082 000 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	31.12.2018	Получено	Погашено	31.12.2019
АО «Альфа-Банк»	-	650 000	(650 000)	-
ВЭБ.РФ	-	53 907	(432 001)	631 842
Итого	1 009 936	703 907	(1 082 001)	631 842

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитов, составила в 2020 году – 306 116 тыс. руб., 2019 году – 63 588 тыс. руб.

Сумма капитализированных процентов составила в 2020 году 9 099 тыс. руб., в 2019 году 8 627 тыс. руб.

В соответствии с условиями кредитных договоров, Общество должно соблюдать определенные ограничительные условия, в том числе в отношении выполнения некоторых финансовых нормативов, финансовой задолженности, о перекрестном неисполнении обязательств и согласованного уровня денежных оборотов по банковским счетам.

Залоги

Кредитное соглашение № 110100/1476 от 28.10.2015, заключенное между Обществом и ВЭБ.РФ, обеспечено залогом объектов основных средств с залоговой стоимостью 1 255 049 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 (1 255 049 тыс. руб. на 31.12.2019 и 965 352 тыс. руб. на 31.12.2018). Срок погашения кредита 17.12.2023.

Кредитное соглашение № 110100/1478 от 28.10.2015, заключенное между Обществом и ВЭБ.РФ, задолженность по которому была передана ООО «Р-Фарм Интернешнл» в 2018 году (Пояснение 10), обеспечено залогом объектов основных средств с залоговой стоимостью 265 455 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (265 455 тыс. руб. на 31.12.2019 и 0 тыс. руб. на 31.12.2018). Срок погашения кредита 27.07.2024.

9.2 Займы полученные

Займы от бенефициарного собственника

тыс. руб.

Договор	Срок погашения	Ставка	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные займы					
№ 201105129 от 05.11.2020	05.11.2021	5,00%	2 951 500	-	-
№ 190123103 от 23.01.2019	09.01.2020	5,20%	-	831 155	-
№ 06/09/2018 от 06.09.2018	09.01.2020	5,00%	-	1 000	1 000
№ 20042018 от 20.04.2018	09.01.2020	5,20%	-	3 500	1 000
№ 26/03/18 от 26.03.2018	09.01.2020	5,20%	-	1 000	1 000
№ 31/08/2018 от 31.08.2018	09.01.2020	5,00%	-	1 000	1 000
Итого			2 951 500	837 655	4 000

Общая сумма займов, полученных от Репика А.Е. в течение 2020 года, составила 3 652 500 тыс. руб. Погашено в 2020 году было 1 538 655 тыс. руб.

тыс. руб.

Договор	31.12.2019	Предоставлено	Погашено	31.12.2020
№ 201105129 от 05.11.2020	-	3 652 500	(701 000)	2 951 500
№ 190123103 от 23.01.2019	831 155	-	(831 155)	-
№ 06/09/2018 от 06.09.2018	1 000	-	(1 000)	-
№ 20042018 от 20.04.2018	3 500	-	(3 500)	-

Договор	31.12.2019	Предоставлено	Погашено	31.12.2020
№ 26/03/18 от 26.03.2018	1 000	-	(1 000)	-
№ 31/08/2018 от 31.08.2018	1 000	-	(1 000)	-
Итого	837 655	3 652 500	(1 538 655)	2 951 500

Общая сумма займов, полученных от Репика А. Е. в течение 2019 года, составила 5 442 500 тыс. руб. Погашено в 2019 году было 4 608 845 тыс. руб.

Договор	31.12.2018	Предоставлено	Погашено	31.12.2019
№ 190123103 от 23.01.2019	-	4 960 000	(4 128 845)	831 155
№ 06/09/2018 от 06.09.2018	1 000	-	-	1 000
№ 20042018 от 20.04.2018	1 000	482 500	(480 000)	3 500
№ 26/03/18 от 26.03.2018	1 000	-	-	1 000
№ 31/08/2018 от 31.08.2018	1 000	-	-	1 000
Итого	4 000	5 442 500	(4 608 845)	837 655

Начислено процентов за 2020 г. в сумме 16 721 тыс. руб., за 2019 г. – 193 129 тыс. руб.

Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития» (РФТР)

Задолженность по займам РФТР на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 без учета процентов.

Договор	Срок погашения	Ставка	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные займы					
№ ДЗ-102/20 от 08.06.2020	08.06.2022	1%	500 000	-	-
№ ДЗ-235/20 от 16.12.2020	16.12.2022	1%	500 000	-	-
№ ДЗ-236/20 от 16.12.2020	16.12.2022	1%	500 000	-	-
№ ДЗ-237/20 от 16.12.2020	16.12.2022	1%	500 000	-	-
Краткосрочные займы					
№ ДЗ-103/20 от 08.06.2020	08.02.2021	1%	250 000	-	-
№ ДЗ-139/19 от 21.10.2019	21.10.2021	1%	37 500	12 500	-
№ ДЗ-13/15 от 15.09.2015	15.09.2020	5%	-	187 500	500 000
№ ДЗ-31/15 от 17.11.2015	17.11.2020	5%	-	150 000	184 314
Итого			2 287 500	350 000	684 314

Общая сумма займов, полученных от РФТР в течение 2020 года, составила 2 500 000 тыс. руб. Погашено в 2020 году было 562 500 тыс. руб.

Договор	31.12.2019	Предоставлено	Погашено	31.12.2020
№ ДЗ-102/20 от 08.06.2020 г.	-	500 000	-	500 000
№ ДЗ-103/20 от 08.06.2020 г.	-	500 000	(250 000)	250 000
№ ДЗ-235/20 от 16.12.2020 г.	-	500 000	-	500 000
№ ДЗ-236/20 от 16.12.2020г.	-	500 000	-	500 000
№ ДЗ-237/20 от 16.12.2020г.	-	500 000	-	500 000
№ ДЗ-13/15 от 15.09.2015г.	187 500	-	(187 500)	-
№ ДЗ-31/15 от 17.11.2015г.	112 500	-	(112 500)	-
№ ДЗ-139/19 от 21.10.2019г.	50 000	-	(12 500)	37 500
Итого	350 000	2 500 000	(562 500)	2 287 500

Общая сумма займов, полученных от РФТР в течение 2019 года, составила 50 000 тыс. руб. Погашено в 2019 году было 346 814 тыс. руб.

Договор	31.12.2018	Предоставлено	Погашено	31.12.2019
№ ДЗ-13/15 от 15.09.2015	500 000	-	(312 500)	187 500
№ ДЗ-31/15 от 17.11.2015	184 314	-	(34 314)	150 000
№ ДЗ-139/19 от 21.10.2019	-	50 000		50 000
Итого	684 314	50 000	(346 814)	387 500

тыс. руб.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию займов, составила в 2020 году – 15 344 тыс. руб., 2019 году – 25 783 тыс. руб.

В том числе сумма капитализированных процентов составила в 2020 году 2 041 тыс. руб., в 2019 году 5 740 тыс. руб.

10. Прочие обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» учтены:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Обязательство по переданному долгу	2 529 191	2 529 191	2 529 191
Полученные субсидии	290 350	290 350	290 350
Итого	2 819 541	2 819 541	2 819 541

тыс. руб.

Обязательство по переданному долгу связано с трехсторонним соглашением от 12.12.2018 о передаче задолженности по целевому кредиту Внешэкономбанка от Общества к компании ООО «Р-Фарм Интернешнл». Срок погашения обязательства составляет не более 10 лет с даты заключения трехстороннего соглашения.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в развернутом виде.

В течение 2020 и 2019 года осуществлялись взаимозачеты с кредиторами по встречным обязательствам Общества. Информация приведена в таблице ниже:

Наименование контрагента	2020	2019
Organon Central East GmbH	8 161 375	2 111 527
ООО «Технология лекарств»	3 753 950	1 283 513
F. Hoffmann-La Roche AG	2 978 707	2 254 710
FUJIFILM Corporation	2 288 951	472 701
ООО «АстраЗенека Фармасьютикалз»	2 051 216	854 747
ООО «ЭббВи»	1 773 599	1 724 752
ООО «Пфайзер Инновации»	1 173 933	164 151
АО ПЦ «ЭкоСтиль»	1 136 676	-
АО «Байер»	1 030 685	510 078
АО «Рош-Москва»	865 161	407 847
АО «Фармстандарт»	698 116	909 255
АО «Фармасинтез»	369 182	706 973
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ФАРМ-ЦЕНТР»	305 486	177 622
АО «САНОФИ РОССИЯ»	273 002	391 919

тыс. руб.

Наименование контрагента	2020	2019
Lepu Medical Technology Co	234 543	-
BRACCO SUISSE S.A.	215 771	869 425
ООО «КРКА ФАРМА»	194 089	289 641
ООО «Новартис Фарма»	185 682	140 496
ООО «Локомотив»	118 877	-
АО «ГлаксоСмитКляйн Трейдинг»	117 757	38 174
GRIFOLS INTERNATIONAL,S.A.	108 414	5 836
ООО «МСД Фармасьютикалс»	105 681	-
ООО «Такеда Фармасьютикалс»	85 557	56 664
ООО «Берингер Ингельхайм»	84 974	20 661
ПАО «Красфарма»	73 784	114 250
ООО «ГЕРОФАРМ»	72 842	34 021
ООО «ВЕРОФАРМ»	71 506	58 041
ООО «Озон»	61 065	55 604
ФГБУ «Национальный медицинский исследовательский центр кардиологии» Министерства здравоохранения Российской Федерации	60 818	-
Dr.Reddy's Laboratories Ltd	60 000	-
CHIESI FARMACEUTICI S.p.A.	57 916	45 902
ЗАО фирма Центр Внедрения «Протек»	57 136	45 358
ООО «Аспен Хэлс»	51 121	17 477
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	50 757	65 808
Прочие	493 254	1 238 817
Итого:	29 421 583	15 065 970

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражены авансы полученные с учетом НДС. Сумма НДС в составе авансов полученных на 31.12.2020 составляет 32 776 тыс. руб. (31.12.2019 – 7 221 тыс. руб., 31.12.2018 – 3 355 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2020 составила 1 475 582 тыс.руб. тыс. руб. (31.12.2019 – 565 635 тыс. руб., 31.12.2018 – 184 983 тыс. руб.) и включает: налог на прибыль – 1 465 554 тыс.руб. (31.12.2019 – 527 071 тыс. руб., 31.12.2018 – 180 697 тыс. руб.), налог на имущество – 5 988 тыс. руб. (31.12.2019 – 4 756 тыс. руб., 31.12.2018 – 0 тыс. руб.), прочие налоги и сборы – 4 040 тыс. руб. (31.12.2019 – 33 808 тыс. руб., 31.12.2018 – 4 286 тыс. руб.).

В состав прочей кредиторской задолженности на 31.12.2020 отсутствует задолженность перед акционерами Общества по выплате дивидендов, по состоянию на 31.12.2019 она составляла 865 955 тыс. руб., на 31.12.2018 – 6 377 802 тыс. руб.

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, готовой продукции и оказанным услугам составила 11 994 708 тыс. руб. (8 238 673 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 15 490 341 тыс. руб. (9 521 602 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе предъявленный к вычету – 14 390 657 тыс. руб. (9 397 203 тыс. руб. – в 2019 году).

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		4 545 336		3 023 541
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 107 187	221 437	448 052	89 610
Итого ПНР	1 107 187	221 437	448 052	89 610
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	107 733	21 457	126 721	25 344
Итого ПНД	107 733	21 457	126 721	25 344
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По лицензионным платежам	1 749 131	349 826	-	-
По премиям полученным от поставщиков	-	-	748 520	149 704
По оценочным обязательствам	581 667	116 333	394 827	78 965
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	153 461	30 692	469 764	93 953
По иным основаниям	786 446	157 289	712 105	142 421
в том числе:				
По расходам будущих периодов	428 828	85 766	4 139	828
По запасам	-	-	457 523	91 505
Погашение ОНА				
По премиям полученным от поставщиков	933 283	186 657	274 986	54 997
По оценочным обязательствам	464 044	92 809	340 195	68 039
По резервам сомнительных долгов	76 900	15 380	94 251	18 850
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	15 510	3 102	102 504	20 501
По иным основаниям	1 300 093	260 019	401 083	80 217
в том числе:				
По расходам будущих периодов	304 210	60 842	875	175
По запасам	886 760	177 352	250 069	50 014
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	480 876	96 175	1 112 198	222 440
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По внеоборотным активам	1 765 931	353 186	809 364	161 873
По премиям полученным	1 223 142	244 628	5 842 288	1 168 458
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	351 215	70 243	425 900	85 180
По иным основаниям	851 899	170 380	856 351	171 270
в том числе:				
По нематериальным активам	307 817	61 563	523 533	104 707
По основным средствам	268 808	53 762	169 515	33 903
Погашение ОНО				
По премиям полученным	4 126 212	825 242	1 674 298	334 860
По запасам	978 614	195 723	115 016	23 003
По иным основаниям	847 800	169 560	1 219 827	243 965
в том числе:				
По нематериальным активам	320 690	64 138	158 695	31 739
По основным средствам	308 861	61 772	1 026 860	205 372

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(1 760 439)	(352 088)	4 924 764	984 953
Итого текущий налог на прибыль	5 193 488		2 325 537	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	25 967 445		11 627 685	

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2020 г, 20 % – в 2019 г.

13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров и услуг:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Товары (медицинские товары)	69 991 293	48 345 675
Готовая продукция (лекарственные средства)	48 633 290	33 364 358
Услуги	1 894 678	676 692
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	120 519 261	82 386 725

В состав выручки от продажи товаров входят доходы от реализации лекарственных препаратов, медицинской техники и медицинских изделий.

В состав выручки по услугам входят услуги по контрактному производству, услуги по техническому обслуживанию, ремонту, вводу в эксплуатацию медицинского оборудования, маркетинговые, консультационные услуги, услуги по аренде, услуги по хранению, оказание услуг по сервисным договорам и другие виды услуг.

Структура продаж по регионам:

Наименование географического региона	тыс. руб.	
	2020	2019
Российская Федерация	120 231 839	82 369 506
Страны СНГ	287 422	17 219
Итого	120 519 261	82 386 725

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, услуг:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Товары для перепродажи (медицинские товары)	53 510 257	38 264 224
Готовая продукция (лекарственные средства)	31 791 805	20 164 924
Себестоимость оказанных услуг	336 226	133 127
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	85 638 288	58 562 275

В составе строки «Готовая продукция (лекарственные средства)» в 2020 году отражены расходы на лицензионные платежи в сумме 3 537 492 тыс. руб. в связи с продажами препарата Артлегия (в 2019 году – 0 тыс. руб.).

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	4 041 820	3 237 629
Транспортные расходы	664 846	319 100
Расходы на аренду	552 374	530 739
Консультационные и информационные услуги	522 178	429 197
Расходы на содержание транспортных средств	238 949	220 639
Командировочные расходы	137 167	208 511
Программное обеспечение	167 643	118 151
Расходы на лицензии и патенты	157 659	100 514
Маркетинговые услуги	103 603	72 074
Расходы на страхование	99 110	78 826
Почтовые расходы и услуги связи	88 792	92 293
Амортизация	83 240	75 227
Офисные расходы, включая расходы на тару и упаковку	54 760	57 058
Рекламные расходы	55 319	36 733
Сертификация товаров, в т.ч. экспертиза и анализ	11 143	43 366
Иные коммерческие расходы	41 818	139 002
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	7 020 421	5 759 059
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	356 604	309 101
Амортизация	273 136	230 594
Эксплуатационные расходы	74 416	87 813
Контрольные пробы	43 681	22 328
Налог на имущество	21 566	21 522
Транспортные услуги	21 163	-
Сырье и материалы	17 545	18 086
Офисные расходы	15 177	15 243
Свободная мощность	13 189	53 415
Расходы на аренду	12 062	7 488
Услуги такси	10 309	-
Роялти	8 557	23 704
Страхование имущества	7 514	-
Иные управленческие расходы	65 057	67 838
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	939 976	857 132

Общество является торговой организацией и в связи с этим расходы основного и остальных подразделений, занимающихся продажами, за исключением себестоимости товаров и переупакованных лекарственных препаратов, отражаются в составе коммерческих расходов.

В структуре Общества есть Филиал АО «Р-Фарм» «Ярославский завод готовых лекарственных форм» и Филиал АО «Р-Фарм» в городе Ростов «Завод активных фармацевтических субстанций «Фармославль», которые обладают достаточной степенью самостоятельности, выделены на отдельные балансы и ведут обособленный учет. Эти подразделения ведут производственную деятельность и отражают расходы в соответствии с положением по калькулированию себестоимости для производственных предприятий, поэтому в части этих подразделений формируются управленческие расходы Общества.

15. Прочие доходы и прочие расходы

Включают следующие основные показатели:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 199 595	1 401 046	530 830	422 868
Полученные премии (скидки), выплаченные (предоставленные) поставщиками за выполнение согласованных условий договоров	141 491	845 287	-	605 654
Резерв по сомнительным долгам	772 198	1 597 021	251 839	384 848
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 102	146 083	15 076	129 533
Компенсация расходов	24 325	2 410	135 955	4 828
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	91 515	65 425	174 509	76 467
Пожертвование, членские взносы	-	716 818	-	172 438
Списание товара в связи с сертификацией, боем, браком, а также с истекшим сроком годности	-	582 454	2 913	796 056
Списание затрат на НИОКР	-	476 510	-	48 768
Доход (убыток) от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	-	365 683	-	-
Безвозмездная передача активов	-	149 265	56	120 668
Банковская гарантия (вознаграждения, проценты)	-	149 215	-	110 989
Прибыль (убыток) прошлых лет	207 641	-	-	14 524
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	71 189	151	109 821	2
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, НМА, прочего имущества	8 279	41 122	13 323	155 652
Списание товаров (в случае компенсации поставщиком)	202	38 049	20 617	9 573
Расходы на услуги банков	-	45 717	-	37 320
Доходы от продажи сырья и материалов	-	-	22 536	-
Прочая	96 885	174 161	26 435	202 635
Итого	2 616 422	6 796 417	1 303 908	3 292 825

тыс. руб.

Доход (убыток) от операций с финансовыми инструментами срочных сделок

24.03.2020 Общество заключило Генеральное соглашение о срочных финансовых сделках на финансовых рынках с ПАО «Совкомбанк». Согласно данному соглашению в 2020 году был заключен ряд сделок с финансовыми инструментами срочных сделок: конверсионные сделки ТОМ, ТОD и SPOT на сумму 374 000 тыс. долл США, валютные форварды на сумму 494 000 тыс. долл. США, валютные свопы на сумму 3 818 102 тыс. долл. США. Сроки исполнения по данным сделкам варьировались от 0 до 61 дня. Базисным активом сделок является иностранная валюта – доллар США.

Общество предполагает, что финансовый результат от исполнения контракта позволит снизить негативный эффект возможного повышения обменного курса доллара США по отношению к российскому рублю на даты проведения расчетов с зарубежными поставщиками, стоимость которых выражена в долларах США.

По состоянию на 31.12.2020 не исполнены сделки на общую сумму 50 000 тыс. долл США, срок исполнения данных сделок январь 2021 года. Величина убытка по данным сделкам составила 3 403 тыс. руб. в январе 2021 года.

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	17 974 653	12 029 514
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	100	100
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	179 747	120 295

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

17. Связанные стороны

Общество является головной организацией группы компаний Р-Фарм и ему принадлежат контрольные пакеты акций и контролирующие доли в уставных капиталах дочерних обществ.

В состав сторон, которые Общество относит к связанным, входят бенефициарный собственник, контролирующее общество (далее – Акционер), дочерние и зависимые общества, а также другие стороны, находящиеся под общим контролем одного и того же физического или юридического лица, что и Общество.

На уставные цели Благотворительного Фонда «Утоли Моя Печали» Обществом было направлено в 2020 году 142 300 тыс. руб. (в 2019 году – 17 648 тыс. руб.).

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	2020	2019
Акционер		
Аренда помещения	812	21 741
Продажа лекарственных средств	3 663	-
Итого	4 475	21 741
Дочерние общества		
Продажа лекарственных средств	8 673 640	4 523 531
Аренда помещения	4 155	4 153
Аренда транспортного средства, оборудования	2 375	260
Итого	8 680 170	4 527 944
Компании под общим контролем		
Клинические исследования	131 851	256 334
Продажа лекарственных средств	2 056 734	168 819
Агентское вознаграждение	1 310	3 603
Аренда помещения	34 544	1 330
Консультационные услуги	14 038	-
Аренда транспортного средства, оборудования	155	-
Итого	2 238 632	430 086
ИТОГО	10 923 277	4 979 771

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, у связанных сторон составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	тыс. руб.	
	2020	2019
Акционер		
Приобретение лекарственных средств	-	17 838
Итого	-	17 838
Дочерние общества		
Приобретение лекарственных средств	5 413 237	1 935 449
Оказание услуг по упаковке лекарственных препаратов	339 733	307 384
Оказание услуг по аренде транспортного средства	12 856	-
Оказание услуг по разработке НИОКР	229 162	147 712
Оказание информационно-консультационных услуг	624	-
Оказание услуг по хранению	-	17
Аренда помещения	3 387	3 218
Приобретение оборудования	4 277	-
Итого	6 003 276	2 393 780
Компании под общим контролем		
Оказание услуг по разработке НИОКР	395 561	267 221
Аренда помещения	146 894	167 276
Лицензионные платежи	3 751 378	-
Оказание информационно-консультационных услуг	-	78 694
Приобретение лекарственных средств	2 396 172	8 347
Сертификация образцов	11 013	2 247
Приобретение основных средств	72 271	-
Итого	6 773 289	523 785
ИТОГО	12 776 565	2 935 403

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность						
Акционер	32 937	28 162	1 222	21 406	21 670	136 382
Дочерние общества	2 986 835	996 772	2 124 728	3 390 060	579 688	650 600
Компании под общим контролем	2 033 068	104 054	913 953	5 749 534	260 573	90 625
Долгосрочная задолженность						
Компании под общим контролем	1 673 298	1 643 184	-	2 558 167	2 558 167	2 558 167
ИТОГО	6 726 138	2 772 172	3 039 903	11 719 167	3 420 098	3 435 774

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Информация о выданных обеспечениях по обязательствам связанных сторон представлена в пояснении III.18.

Информация о заемных средствах, полученных Обществом от связанных сторон, раскрыта в пункте 9.2 раздела 3 данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2020	2019
Акционер			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	405 000	-
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 543	-
Итого		412 543	-
Дочерние общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 274 763	4 769 787
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	4112	-	651
Прочие поступления	4119	4 947	2 960
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	139 244	48 500
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 428	2 733
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 052
Итого		7 427 382	4 825 683
Компании под общим контролем			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	789 762	145 048
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	4112	-	176
Прочие поступления	4119	417	617
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	348 736	47 024
Оказание услуг по разработке НИОКР	4216	59 898	146 890
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 950	-
Итого		1 209 763	339 755
ИТОГО		9 049 688	5 165 438

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
Акционер			
Платежи, направленные на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	10 805 243	4 960 663
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	405 000	-
Итого		11 210 243	4 960 663
Дочерние общества			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	3 653 407	1 492 245
прочие платежи	4129	-	413
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	39 375

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	10 000	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	293 543	524 507
прочие платежи	4229	-	-
Итого		3 956 950	2 056 540
Компании под общим контролем			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	858 444	205 641
Прочие платежи	4129	4 516	24 796
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	1 205 370	69 114
Лицензии	4225	166 667	
НИОКР	4226	1 305 062	-
Инвестиционный проект Ярославль	4227	-	-
Итого		3 540 059	299 551
ИТОГО		18 707 252	7 316 754

Займы, предоставленные связанным сторонам

Общество предоставило займы акционеру ООО «Р-Фарм Холдинг», дочерним обществам – АО «Фармославль», АО «Ортат», ООО «Технология лекарств», ТОО «Р-Фарм Казахстан», ООО «Р2МЕД»; а также другим связанным сторонам – R-Pharm Germany GmbH, ООО «ОКСО», ООО «Ряτικο», ООО «Р-Фарм Интернешнл», ООО «Р-Фарм Венчурс», ООО «АрПи Канон Медикал Системз», ООО «Р-Фарм Косметикс», ООО «Фабрика радиотерапевтической техники», Репик Алексей Евгеньевич, ООО «Р-Опра», ООО «Центр медицинских консультаций на Пятницкой», ООО «МосМакс Пушкинский», АО ПЦ Экостиль.

Займы предоставлены долгосрочные и краткосрочные, более подробная информация в п. 4 «Финансовые вложения».

Наименование	2020	2019
Задолженность на 1 января (включая начисленные проценты)	1 065 541	704 349
Выдано	2 122 798	680 423
Начислено процентов по займам	129 859	68 639
Возвращено с учетом начисленных процентов	(743 753)	(115 845)
Переведено во вклады в уставные капиталы	-	(231 984)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(40 041)	(40 041)
Задолженность на 31 декабря (включая начисленные проценты)	2 534 404	1 065 541

Расчеты с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит президента Общества (бенефициарного собственника), Генерального директора, а также членов Совета директоров.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 146 275 тыс. руб. (в 2019 г. – 213 012 тыс. руб.).

Бенефициар	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность	5 945	-	-
Кредиторская задолженность	-	264	136 382
Задолженность по дивидендам (с НДФЛ)	-	865 955	5 826 617

Бенефициар	2020	2019
Закупки		
Аренда транспортного средства	1 054	3 162

Бенефициар	Строка ОДДС	2019	2018
Поступление ДС			
Получение кредитов и займов	4311	3 652 500	5 612 500
Платежи			
Платежи, направленные на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	753 380	-
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	1 822 555	4 778 845
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	218 885	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	1 146	128 237

По состоянию на 31.12.2020 задолженность Общества по выплате дивидендов бенефициарному собственнику за прошлые периоды составляла 0 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 865 955 тыс. руб., на 31.12.2018 – 5 826 617 тыс. руб.).

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств за 2020 год – 342 816 тыс. руб. (2019 год – 307 797 тыс. руб.), фактически выплаченные отпускные с учетом страховых взносов за 2020 год составила 243 136 тыс. руб. (2019 год – 266 207 тыс. руб.).

Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Поручительства выданные

По состоянию на 31.12.2020 Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 18 816 689 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 13 839 031 тыс. руб., на 31.12.2018 – 15 827 188 тыс. руб.). Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Список договоров, на основании которых выданы поручительства:

тыс. руб.

Контрагент	Номер договора и дата	Бенефициар по договору	Сумма по договору поручительства	Срок действия договора
Акционер				
ООО «Р-Фарм Холдинг»	№66952670/П1 от 17.07.2019	АО «Альфа-Банк»	150 000	до 31.12.2023
Дочерние общества				
АО «РУССКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ»	№ДП1-ДБГ-000030/17 от 03.04.2017	ПАО «Совкомбанк»	500 000	до 31.12.2026
АО «РУССКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ»	№17687/1/S1 от 23.03.2016г.	АО «Райффайзенбанк»	1 000 000	до 16.09.2025
АО «ОРТАТ»	№17375/6/S1 от 13.10.2017г.	АО «Райффайзенбанк»	500 000	до 16.09.2025
АО «ОРТАТ»	№ДП1-ДБГ-9131717/17 от 03.04.2017	ПАО «Совкомбанк»	300 000	до 31.12.2026
ООО «Технология лекарств»	№ ДЗ-117/20-ПРЧ-1 от 18.06.2020	ФГАУ «Российский фонд технологического развития»	497 066	до 18.06.2023
ООО «Технология лекарств»	№ ДЗ-128/20-ПРЧ-1 от 07.07.2020	ФГАУ «Российский фонд технологического развития»	405 942	до 07.07.2023
ООО «Технология лекарств»	№ ДЗ-165/20-ПРЧ-1 от 10.09.2020	ФГАУ «Российский фонд технологического развития»	497 157	до 10.09.2022
ООО «Технология лекарств»	№ ДЗ-166/20-ПРЧ-1 от 10.09.2020	ФГАУ «Российский фонд технологического развития»	497 157	до 10.09.2022
Другие связанные стороны (организации под общим контролем)				
ООО «Р-Опра»	№ ДП2-ДБГ-13919/18 от 12.10.2018	ПАО «Совкомбанк»	406 655	до 31.12.2026
ООО «Р-Фарм Интернешнл»	№ 110100/1478-ДП/Р-Фарм от 12.12.2018	ГКР «ВЭБ.РФ»	9 430 000	до 27.07.2025
ООО «Р-Фарм Интернешнл»	№ 110100/1478-ДЗ/Р-Фарм от 05.06.2019	ГКР «ВЭБ.РФ»	265 455	до 27.07.2024
ООО «Р-Фарм Интернешнл»	№9994/S1 от 29.11.2019	АО «Райффайзенбанк»	1 000 000	до 17.12.2023
ТОО «Р-Фарм Казахстан»	Договор поручительства от 11.11.2020	ООО «АЛД Автомотив»	27 991	до 11.11.2024
ООО «Р-Фарм Косметикс»	Договор поручительства № 125719736/П1 от 06.08.2020	АО «Альфа-Банк»	150 000	до 31.12.2025
ООО «Фабрика радиотерапевтической техники»	№ДП №36032/S2 от 17.06.20	АО «Райффайзенбанк»	500 000	до 15.09.2026
ООО «Фабрика радиотерапевтической техники»	№42037/3/S1 от 17.06.20	АО «Райффайзенбанк»	269 000	до 17.06.2024
ООО «Фабрика радиотерапевтической техники»	№42037/2/S1 от 17.06.20	АО «Райффайзенбанк»	1 500 000	до 17.06.2024
ООО «Фабрика радиотерапевтической техники»	№42037/1/S1 от 17.06.20	АО «Райффайзенбанк»	431 266	до 15.09.2026

Контрагент	Номер договора и дата	Бенефициар по договору	Сумма по договору поручительства	Срок действия договора
Компании, которые не являются связанными сторонами				
ООО «КОММЕД КАРДИО»	№ ДП1-ДБГ-207869/18 от 23.11.2018	ПАО «Совкомбанк»	160 000	до 31.12.2026
ООО «ИГИЯ-Фарм»	№ДП2-КЛ-2314-КС/00-2314-20 от 27.02.2020	ПАО «Совкомбанк»	30 000	до 10.02.2022
ООО «ИГИЯ-Фарм»	№ДП2-ДБГ-4484345/20 от 27.02.2020	ПАО «Совкомбанк»	300 000	до 31.12.2024
Итого			18 816 689	

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

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

19. События после отчетной даты

В марте 2021 года Общество заключило серию договоров на продажу ООО «Спутник – Технополис» части активов, закупленных в рамках инвестиционного проекта (Примечание III.3), связанного с вакцинным производством, и используемых в ОЭЗ «Технополис «Москва». Общий объем контрактных обязательств данных сделок на текущий момент составляет 7 415 247 тыс. руб., в том числе НДС.

В 2021 году в рамках корпоративной программы повышения конкурентоспособности (КППК), в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 23.02.2019 № 191, Общество дополнительно получило сумму 1 986 211 тыс. руб. в рамках долгосрочного субсидированного кредита от ПАО «Сбербанк», заключенного в 2020 году (Примечание III.9.1).

В марте 2021 года Общество приобрело 100% долю в ООО «ФармВестник» по договору купли-продажи доли в уставном капитале за 10 000 руб.

20. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютных рисков, связанных с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование	Денежные средства	Краткосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2020					
Доллары США	46 906	8 972	3 944 630	(1 865 526)	2 134 982
Евро	839	58 490	838 209	(1 045 195)	(147 657)
Швейцарский франк	-	-	16 003	(12 943)	3 060
Фунт стерлингов Соединенного королевства	-	-	11 291	(56)	11 235
Прочие	1 468	-	4 574	(690)	5 352
Итого	49 213	67 462	4 814 707	(2 924 410)	2 006 972
На 31.12.2019					
Доллары США	106 994	7 518	323 595	(2 485 617)	(2 047 510)
Евро	35 493	44 725	105 986	(695 450)	(509 247)
Швейцарский франк	-	-	3 054	(13 023)	(9 969)
Фунт стерлингов Соединенного королевства	-	-	1 220	(277)	943
Прочие	1 029	-	2 779	(679)	3 195
Итого	143 516	52 243	436 634	(3 195 046)	(2 562 588)
На 31.12.2018					
Доллары США	301 028	52 103	987 939	(501 002)	840 069
Евро	31 572	-	509 071	(648 635)	(107 992)
Швейцарский франк	-	-	3 799	(24 768)	(20 969)
Фунт стерлингов Соединенного королевства	-	-	1 095	(306)	789
Прочие	920	-	5 635	(1 162)	5 394
Итого	333 520	52 103	1 507 539	(1 175 873)	717 291

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и добавочного капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Воздействие на прибыль/ (убыток)	Воздействие на прибыль/ (убыток)
Укрепление доллара США на 20% (2019 г.: укрепление на 20%)	341 597	(327 602)
Ослабление доллара США на 20% (2019 г.: ослабление на 20%)	(341 597)	327 602
Укрепление евро на 20% (2019 г.: укрепление на 20%)	(23 625)	(81 480)
Ослабление евро на 20% (2019 г.: ослабление на 20%)	23 625	81 480

Приведенный выше анализ включает только краткосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

тыс. руб.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2020						
Итого займы выданные	180 971	35 000	1 836 301	826 873	341 659	3 220 804
Итого долговые ценные бумаги	-	-	4 000	153 300	-	157 300
Итого депозиты	-	-	-	6 096	1 700	7 796
Итого кредиты и займы полученные	-	(8 075 000)	(6 125 842)	(1 875 000)	(6 073 667)	(22 149 509)
Чистая разница на 31.12.2020	180 971	(8 040 000)	(4 285 541)	(888 731)	(5 730 308)	(18 763 609)
31.12.2019						
Итого займы выданные	40 860	104 818	526 738	738 229	96 900	1 507 546
Итого долговые ценные бумаги	-	-	-	154 000	3 300	157 300
Итого депозиты	-	2 761	-	6 096	-	8 857
Итого кредиты и займы полученные	-	(837 655)	(1 116 299)	(237 342)	-	(2 191 296)
Чистая разница на 31.12.2019	40 860	(730 076)	(589 560)	660 983	100 200	(517 593)
31.12.2018						
Итого займы выданные	13 228	392 837	112 084	291 695	-	809 844
Итого долговые ценные бумаги	-	-	-	4 000	3 000	7 000
Итого депозиты	-	98	4 445	2 761	6 096	13 400
Итого кредиты и займы полученные	(1)	(1 000)	(867 000)	(830 249)	-	(1 698 250)
Чистая разница на 31.12.2018	13 227	391 935	(750 471)	(531 793)	9 369	(867 706)

У Общества отсутствуют кредиты и займы с плавающей процентной ставкой, в связи с чем Общество считает данный риск несущественным для деятельности Общества.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

%, годовых

Наименование	Рубли	2020		2019		2018	
		Доллар США	Евро	Рубли	Евро	Рубли	Евро
Активы							
Депозит	3.5%-5.25%	0.07%	-	5.25%-11%	-	6% -11%	-
Долговые ценные бумаги	5.5%-12%	-	-	7.25%-12%	-	11%-13%	-
Займы выданные	1%-12%	-	2%	1%-18%	2%-3.5%	1%-18%	-
Обязательства							
Кредиты и займы	1,35%-9.10%	-	-	5.2%-8,87%	-	5,20%-9,50%	-

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения			
- Займы выданные	3 220 804	1 467 505	809 844
- Векселя	157 300	157 300	7 300
- Банковские депозиты	7 796	8 857	13 400
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	19 700 427	14 263 022	11 036 732
- Прочая дебиторская задолженность	13 590 859	4 375 712	2 913 775
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	4 572 222	7 421 947	3 496 800
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	41 249 408	27 694 343	18 277 851
Выданные поручительства	18 817 689	13 829 031	15 827 188
Итого максимальный кредитный риск	60 067 097	41 523 374	34 105 039

Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска в связи с большим количеством контрагентов в составе дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и краткосрочные финансовые вложения. Краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

тыс. руб.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиты и займы	-	8 239 420	6 292 167	2 203 439	6 155 662	22 890 689
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-	45 014 191	-	-	45 014 191
Прочая кредиторская задолженность	-	-	4 142 963	-	-	4 142 963
Поручительства выданные	-	-	-	3 077 322	15 740 367	18 817 689
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	8 239 420	55 449 321	5 280 761	21 896 029	90 865 532

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2019:

тыс. руб.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиты и займы	-	140 755	1 813 199	237 342	-	2 191 296
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-	29 699 111	-	-	29 699 111

Прочая кредиторская задолженность	-	-	1 248 875	-	-	1 248 875
Поручительства выданные	-	-	-	-	13 829 031	13 829 031
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	140 755	32 761 185	237 342	13 829 031	46 986 313

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

тыс. руб.

Наименование	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиты и займы	-	167 843	507 525	1 468 755	-	2 144 123
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	-	21 529 091	-	-	21 529 091
Прочая кредиторская задолженность	-	-	6 618 817	-	-	6 618 817
Поручительства выданные	-	-	-	-	15 827 188	15 827 188
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	-	167 843	28 665 433	1 468 755	15 827 188	46 119 219

Генеральный директор АО «Р-Фарм»
В. Г. Игнатьев

Главный бухгалтер АО «Р-Фарм»
И. Е. Заломова

31 марта 2021 г.

