

**Акционерное общество
«Р-Фарм»**

Бухгалтерская отчетность и

**Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 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.....	22
1. Основа составления	22
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	22
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	22
4. Нематериальные активы.....	23
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	23
6. Основные средства	23
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	25
8. Финансовые вложения.....	25
9. Запасы	25
10. Расходы будущих периодов.....	27
11. Дебиторская задолженность	27
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	28
13. Уставный капитал	28
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
15. Расчеты по налогу на прибыль	29
16. Доходы	30
17. Расходы	30
18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	31
III. Раскрытие существенных показателей.....	32
1. Нематериальные активы.....	32
2. Результаты исследований и разработок.....	32
3. Прочие внеоборотные активы	32
4. Финансовые вложения.....	33
4.1 Долгосрочные финансовые вложения	34
4.2 Краткосрочные финансовые вложения.....	36
5. Запасы	37
6. Дебиторская задолженность	38
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	39
8. Капитал и резервы	40
9. Кредиты и займы.....	40
10. Прочие обязательства.....	43
11. Кредиторская задолженность	44
12. Налоги	45

13.	Выручка от продаж.....	47
14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	47
15.	Прочие доходы и прочие расходы	49
16.	Прибыль на акцию	50
17.	Связанные стороны.....	51
18.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	56
19.	Управление финансовыми рисками	57
20.	События после отчетной даты.....	63



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества "Р-Фарм":

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 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества 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 2021 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). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны 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.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

31 марта 2022 года

Москва, Российская Федерация

Е.Г. Луковкина



Е.Г.Луковкина, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906099090)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

				Коды
Организация Акционерное общество "Р-Фарм"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	по ОКПО	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	31 12 2021
Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях			по ОКВЭД 2	11275036
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность			по ОКОПФ / ОКФС	7726311464
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	21.20
Местонахождение (адрес) 123154, Москва г, Берзарина ул, д. № 19, корп. 1				12267 16
				384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	24 738	17 665	24 080
	Результаты исследований и разработок	1120	844 088	917 480	827 780
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	11 082 048	5 448 761	4 496 720
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	8 504 476	5 365 030	4 447 101
	Отложенные налоговые активы	1180	964 529	919 029	822 854
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 797 209	11 742 887	5 790 764
	Итого по разделу I	1100	30 217 088	24 410 852	16 409 299
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	51 857 088	40 380 927	19 219 855
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43 162	983 422	17 122
	Дебиторская задолженность	1230	65 496 722	33 291 286	19 215 511
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 620 226	1 519 496	675 178
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 699 888	4 578 326	7 427 295
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	127 717 086	80 753 457	46 554 961
	БАЛАНС	1600	157 934 174	105 164 309	62 964 260

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28	28	28
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	924	924	924
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46 963 420	28 835 936	23 002 005
	Итого по разделу III	1300	46 964 372	28 836 888	23 002 957
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	12 757 179	7 948 666	237 342
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 395 657	2 550 025	2 902 112
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 819 541	2 819 541	2 819 541
	Итого по разделу IV	1400	18 972 377	13 318 232	5 958 995
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 136 917	14 253 855	1 953 954
	Кредиторская задолженность	1520	89 132 238	48 230 519	31 672 866
	Доходы будущих периодов	1530	46 776	49 647	-
	Оценочные обязательства	1540	681 494	475 168	375 488
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	91 997 425	63 009 189	34 002 308
	БАЛАНС	1700	157 934 174	105 164 309	62 964 260

Руководитель



(подпись)

Игнатьев Василий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Акционерное общество "Р-Фарм"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	по ОКПО	11275036		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Частная собственность	ИНН	7726311464		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	21.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	185 360 631	120 519 261
	Себестоимость продаж	2120	(133 758 421)	(85 638 288)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 602 210	34 880 973
	Коммерческие расходы	2210	(8 833 714)	(7 020 421)
	Управленческие расходы	2220	(1 219 970)	(939 976)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	41 548 526	26 920 576
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	424 691	331 406
	Проценты к уплате	2330	(648 076)	(345 309)
	Прочие доходы	2340	17 217 227	2 616 422
	Прочие расходы	2350	(24 141 107)	(6 796 417)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 401 261	22 726 678
	Налог на прибыль	2410	(5 964 905)	(4 745 226)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 164 773)	(5 193 488)
	отложенный налог на прибыль	2412	(800 132)	448 262
	Прочее	2460	1 701	(6 799)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 438 057	17 974 653

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	28 438 057	17 974 653
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	284 381	179 747
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Игнатъев Василий
Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 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

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
11275036		
7726311464		
21.20		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	28	-	-	924	23 002 005	23 002 957
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17 974 653	17 974 653
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 974 653	17 974 653
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12 140 722)	(12 140 722)
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	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(12 140 722)	(12 140 722)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	28	-	-	924	28 835 936	28 836 888
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	28 438 057	28 438 057
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	28 438 057	28 438 057
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 310 573)	(10 310 573)
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	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(10 310 573)	(10 310 573)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	28	-	-	924	46 963 420	46 964 372

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	23 002 957	17 974 653	(12 140 722)	28 836 888
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	23 002 957	17 974 653	(12 140 722)	28 836 888
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	23 002 005	17 974 653	(12 140 722)	28 835 936
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	23 002 005	17 974 653	(12 140 722)	28 835 936
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	952	-	-	952
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	952	-	-	952

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	47 011 148	28 886 535	23 002 957

Руководитель



(подпись)

**Игнатьев Василий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 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 Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
11275036		
7726311464		
21.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	176 392 254	116 017 378
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	169 054 229	112 829 844
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	321 383	6 957
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
залог возвращенные	4114	212 552	284 091
прочие поступления	4119	6 804 090	2 896 486
Платежи - всего	4120	(147 894 738)	(114 177 280)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(127 449 424)	(100 928 660)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 161 248)	(3 835 368)
процентов по долговым обязательствам	4123	(747 398)	(563 263)
налога на прибыль организаций	4124	(7 074 521)	(4 386 972)
залог уплаченные	4125	(158 656)	(187 255)
прочие платежи	4129	(6 303 491)	(4 275 762)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 497 516	1 840 098
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 076 306	1 603 937
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	34 692	36 029
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 895 433	1 228 416
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	120 603	339 022
возврат депозитов	4215	-	470
НИОКР	4216	25 578	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 996 179)	(13 720 671)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(726 867)	(230 622)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 065)	(10 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 328 080)	(3 116 495)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(13 886)	(31 867)
лицензии на лекарственные средства	4225	(82 202)	-
НИОКР	4226	(1 146 801)	(1 819 200)
инвестиционные проекты	4227	(8 286 822)	(8 367 673)

прочие платежи	4229	(410 456)	(144 814)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 919 873)	(12 116 734)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 879 512	32 482 167
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 879 512	32 482 167
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(31 366 842)	(25 196 332)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 220 000)	(13 006 677)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 146 842)	(12 189 655)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 487 330)	7 285 835
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 090 313	(2 990 801)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 578 326	7 427 295
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 699 888	4 578 326
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	31 249	141 832

Руководитель

Игнатъев Василий
Гейнадьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 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 Акционерное общества/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	11275036
ИНН	7726311464
по ОКВЭД 2	21.20
по ОКОПФ/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	2021 г.	50 711	(33 048)	20 318	-	-	(13 245)	-	-	-	-	71 029	(46 291)
	5110	2020 г.	46 744	(22 664)	3 967	-	-	(10 382)	-	-	-	-	50 711	(33 046)
в том числе:														
<i>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>	5101	2021 г.	8 515	(3 721)	230	-	-	(807)	-	-	-	-	8 745	(4 528)
	5111	2020 г.	8 200	(2 956)	315	-	-	(765)	-	-	-	-	8 515	(3 721)
<i>Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5102	2021 г.	31 461	(23 651)	-	-	-	(7 643)	-	-	-	-	31 461	(31 294)
	5112	2020 г.	31 461	(16 004)	-	-	-	(7 647)	-	-	-	-	31 461	(23 651)
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5103	2021 г.	860	(598)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	860	(684)
	5113	2020 г.	860	(512)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	860	(598)
<i>Прочие нематериальные активы</i>	5104	2021 г.	9 875	(5 076)	20 088	-	-	(4 709)	-	-	-	-	29 963	(9 785)
	5114	2020 г.	6 223	(3 192)	3 652	-	-	(1 884)	-	-	-	-	9 875	(5 076)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	5 461	4 985	2 429
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	2 247	1 797	1 797
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	90	90	90
Прочие нематериальные активы	5133	3 063	3 038	542
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5134	61	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	2021 г.	1 349 984	(432 504)	-	-	-	(73 392)	1 349 984	(505 896)
	5150	2020 г.	1 007 977	(180 197)	342 007	-	-	(252 307)	1 349 984	(432 504)
в том числе:										
НИОКР "Вальпроевая кислота"	5141	2021 г.	27 565	(12 718)	-	-	-	-	27 565	(12 718)
	5151	2020 г.	27 565	(8 765)	-	-	-	(3 953)	27 565	(12 718)
НИОКР "Добутамин"	5142	2021 г.	22 629	(10 487)	-	-	-	-	22 629	(10 487)
	5152	2020 г.	22 629	(10 487)	-	-	-	-	22 629	(10 487)
НИОКР "Кальция полистиролсульфонат (Калимейт)"	5143	2021 г.	19 613	(12 095)	-	-	-	(3 922)	19 613	(16 017)
	5153	2020 г.	19 613	(8 173)	-	-	-	(3 922)	19 613	(12 095)
НИОКР "Метилдопа"	5144	2021 г.	24 648	(24 648)	-	-	-	-	24 648	(24 648)
	5154	2020 г.	24 648	(24 648)	-	-	-	-	24 648	(24 648)
НИОКР "Олокузумаб"	5145	2021 г.	102 910	(102 910)	-	-	-	-	102 910	(102 910)
	5155	2020 г.	-	-	102 910	-	-	(102 910)	102 910	(102 910)
НИОКР "Невирарпин"	5146	2021 г.	28 380	-	-	-	-	-	28 380	-
	5156	2020 г.	28 380	-	-	-	-	-	28 380	-
НИОКР "Норэпинефрин"	5147	2021 г.	14 826	-	-	-	-	-	14 826	-
	5157	2020 г.	14 826	-	-	-	-	-	14 826	-
НИОКР "Перициазин"	5148	2021 г.	22 989	(22 989)	-	-	-	-	22 989	(22 989)
	5158	2020 г.	22 989	(22 989)	-	-	-	-	22 989	(22 989)
НИОКР "Флуфеназин"	5149	2021 г.	14 408	(14 408)	-	-	-	-	14 408	(14 408)
	5159	2020 г.	14 408	(14 408)	-	-	-	-	14 408	(14 408)
НИОКР "Пролафенон"	51410	2021 г.	42 798	(2 853)	-	-	-	-	42 798	(2 853)
	51510	2020 г.	42 798	(2 853)	-	-	-	-	42 798	(2 853)
НИОКР "Фимасартан (Канарб)"	51411	2021 г.	155 428	(69 942)	-	-	-	(31 086)	155 428	(101 028)
	51511	2020 г.	155 428	(38 856)	-	-	-	(31 086)	155 428	(69 942)
НИОКР "Севофлуран"	51412	2021 г.	47 406	(46 800)	-	-	-	-	47 406	(46 800)
	51512	2020 г.	47 406	-	-	-	-	(46 800)	47 406	(46 800)
НИОКР "Нарлапревир"	51413	2021 г.	826 384	(112 654)	-	-	-	(38 384)	826 384	(151 038)
	51513	2020 г.	587 287	(49 018)	239 097	-	-	(63 636)	826 384	(112 654)

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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021 г.	4 937 196	773 191	(225 801)	-	5 484 586
в том числе:	5170	2020 г.	4 634 525	1 460 089	(815 411)	(342 007)	4 937 196
<i>Разработки дженериковых препаратов</i>	5161	2021 г.	1 176 613	529 734	(225 801)	-	1 480 546
	5171	2020 г.	1 132 113	419 556	(375 056)	-	1 176 613
<i>Разработки оригинальных препаратов</i>	5162	2021 г.	1 889 381	156 121	-	-	2 045 502
	5172	2020 г.	1 908 054	763 676	(440 342)	(342 007)	1 889 381
<i>Разработки препаратов биосимиляров</i>	5163	2021 г.	1 871 202	87 336	-	-	1 958 538
	5173	2020 г.	1 594 358	276 857	(13)	-	1 871 202
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	8 945	47 099	-	(20 318)	35 726
в том числе:	5190	2020 г.	1 840	11 072	-	(3 967)	8 945
<i>Прочее</i>	5181	2021 г.	8 945	47 099	-	(20 318)	35 726
	5191	2020 г.	1 840	11 072	-	(3 967)	8 945

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 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 Акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКТО	11275036
ИНН	7726311484
по ОКВЭД 2	21.20
ЖКОПФ/ОКФС по ОКЕИ	1 22 67/ 16 384

**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	2021 г.	9 715 790	(4 267 029)	7 789 691	(1 252 412)	50 885	(954 877)	-	-	16 253 069	(5 171 021)
в том числе:	5210	2020 г.	8 071 801	(3 575 081)	1 695 313	(51 324)	37 487	(729 415)	-	-	9 715 790	(4 267 029)
Здания	5201	2021 г.	2 735 245	(444 104)	1 617 324	-	-	(112 079)	-	-	4 352 569	(556 183)
	5211	2020 г.	2 733 520	(351 601)	1 725	-	-	(92 503)	-	-	2 735 245	(444 104)
Сооружения	5202	2021 г.	403 913	(116 598)	476 123	-	-	(43 209)	-	-	880 036	(159 807)
	5212	2020 г.	402 784	(85 418)	1 401	(272)	238	(31 418)	-	-	403 913	(116 598)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2021 г.	5 634 110	(3 185 572)	4 667 744	(744 408)	25 286	(656 742)	-	-	9 557 446	(3 817 028)
	5213	2020 г.	4 339 181	(2 674 091)	1 334 070	(39 141)	28 414	(539 895)	-	-	5 634 110	(3 185 572)
Транспортные средства	5204	2021 г.	567 159	(356 421)	51 281	(22 881)	24 580	(69 624)	-	-	595 559	(401 465)
	5214	2020 г.	359 016	(339 441)	214 608	(6 465)	6 465	(23 445)	-	-	567 159	(356 421)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2021 г.	35 649	(19 254)	32 120	(153)	118	(4 442)	-	-	67 618	(23 578)
	5215	2020 г.	23 680	(10 756)	12 697	(708)	667	(9 165)	-	-	35 649	(19 254)
Земельные участки	5206	2021 г.	41 848	-	-	-	-	-	-	-	41 848	-
	5216	2020 г.	40 172	-	1 676	-	-	-	-	-	41 848	-
Другие виды основных средств	5207	2021 г.	297 866	(145 080)	945 099	(484 970)	901	(68 781)	-	-	41 848	-
	5217	2020 г.	173 468	(113 774)	129 136	(4 738)	1 683	(32 989)	-	-	297 866	(145 080)

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	2021 г.	6 796 746	12 481 346	8 809 276	7 191 919	3 276 897
	5250	2020 г.	1 154 399	10 855 590	(3 517 930)	(1 695 313)	6 796 746
Оборудование к установке	5241	2021 г.	4 839 750	2 540 610	(6 234 480)		1 145 900
	5251	2020 г.	105 924	7 682 361	(2 948 535)		4 839 750
Завод по производству готовых лекарственных форм в г. Ярославль Ярославской области	5242	2021 г.	141 789	2 628 713	(2 116 192)	(776 321)	77 989
	5252	2020 г.	4 571	389 325	(48 366)	(203 741)	141 789
Завод по производству фармацевтических субстанций "Фармославль" в г. Ростов, Ярославской области	5243	2021 г.	406 658	220 078		(159 572)	467 164
	5253	2020 г.	373 460	279 886	(34 969)	(211 719)	406 658
Вакцинное производство	5244	2021 г.	900 216	6 267 228	(7 265)	(5 918 660)	1 241 519
	5254	2020 г.		1 775 153	(135 388)	(739 549)	900 216
Объекты основных средств	5245	2021 г.	189 202	209 523	(39 729)	(337 366)	21 630
	5255	2020 г.	172 655	557 338	(487)	(540 304)	189 202
Внеоборотные активы в составе РПБ	5246	2021 г.	319 131	415 194	(411 630)	-	322 695
	5256	2020 г.	497 789	171 527	(350 185)	-	319 131

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

Наименование показателя	Код строки	3а 2021 г.	3а 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 200	9 456
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	3 830	7 322
Здания	5262		-
Сооружения	5263	-	458
Транспортные средства	5264	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265		-
Другие виды основных средств	5266	369	1 676

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	210 340	194 656	132 365
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	10 822	10 822
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 822	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	56 302	2 643 584	2 851 978

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	2021 г.	5 423 666	(58 635)	3 848 409	(708 964)	-	-	-	-	8 563 111	(58 635)
	5311	2020 г.	4 505 738	(58 635)	1 273 383	(355 453)	-	-	-	-	5 423 666	(58 635)
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	3 517 221	(18 594)	56 022	-	(40 041)	x	-	-	3 573 243	(58 635)
	5312	2020 г.	3 507 211	(18 594)	10 010	-	-	x	-	-	3 517 221	(18 594)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2021 г.	3 517 221	(18 594)	56 022	-	(40 041)	x	-	-	3 573 243	(58 635)
	53121	2020 г.	3 507 211	(18 594)	10 010	-	-	x	-	-	3 517 221	(18 594)
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2021 г.	153 300	-	-	-	-	x	-	-	153 300	-
	5313	2020 г.	157 300	-	-	-	-	-	-	-	153 300	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2021 г.	-	-	150 000	(154 000)	-	-	-	-	153 300	-
	53131	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2021 г.	153 300	-	-	-	-	-	-	-	153 300	-
	53132	2020 г.	157 300	-	150 000	(154 000)	-	-	-	-	153 300	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2021 г.	1 753 145	(40 041)	3 792 387	(708 964)	40 041	-	-	-	153 300	-
	5314	2020 г.	841 225	(40 041)	1 113 373	(201 453)	-	-	-	-	4 836 568	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 753 145	(40 041)
	53141	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2021 г.	1 745 349	(40 041)	3 792 387	(702 868)	40 041	-	-	-	153 300	-
	53142	2020 г.	835 129	(40 041)	1 111 673	(201 453)	-	-	-	-	4 834 868	-
Депозитные вклады	53043	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 745 349	(40 041)
	53143	2020 г.	6 096	-	-	(6 096)	-	-	-	-	1 700	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2021 г.	-	-	1 700	-	-	-	-	-	7 796	-
	53144	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2021 г.	1 519 498	-	3 557 695	(1 452 985)	-	-	-	-	3 620 226	-
	5315	2020 г.	675 178	-	1 081 691	(1 107 373)	-	-	-	-	1 519 498	-
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5306	2021 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2020 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2021 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2020 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2021 г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	x	-	-	-
	5317	2020 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000	-
	53171	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2021 г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-	-
	53172	2020 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	1 515 498	-	3 557 695	(1 452 985)	-	-	-	-	4 000	-
	5318	2020 г.	675 178	-	1 947 691	(1 104 612)	-	-	-	-	3 620 226	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 515 498	-
	53181	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2021 г.	1 515 498	-	3 551 599	(1 452 985)	-	-	-	-	3 614 130	-
	53182	2020 г.	672 417	-	1 947 691	(1 104 612)	-	-	-	-	1 515 498	-
Депозитные вклады	53083	2021 г.	-	-	6 096	-	-	-	-	-	6 096	-
	53183	2020 г.	2 761	-	-	(2 761)	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	6 943 162	(58 635)	7 406 104	(2 165 929)	-	-	-	-	12 183 337	(58 635)
	5310	2020 г.	5 180 974	(58 635)	3 225 074	(1 462 828)	-	-	-	-	6 943 162	(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 обесценение	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение	
						себе-стоимость	резерв под обесценение				резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	40 447 313	(66 386)	147 935 934	(135 474 489)			x	52 908 758	(1 051 670)
в том числе:	5420	2020 г.	19 312 331	(92 476)	110 000 028	(88 865 046)		91 515	(985 284)	x	40 447 313
								(65 425)	(6 372)	(40 823 981)	19 826 524
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2021 г.	10 478 742	(902)	52 376 957	(2 105 195)			(6 372)	(40 823 981)	19 826 524
	5421	2020 г.	3 982 085	(101)	36 131 179	(493 292)			(901)	(29 141 231)	10 478 742
<i>Готовая продукция</i>	5402	2021 г.	12 871 162	(3 312)	12 712 902	(49 919 568)	100		(251 924)	34 751 457	10 415 952
	5422	2020 г.	8 906 415	(8 340)	7 031 081	(31 596 977)		8 340	(3 312)	28 530 643	12 871 162
<i>Товары для перепродажи</i>	5403	2021 г.	14 838 478	(62 172)	76 483 810	(73 234 186)			(726 988)	(845 201)	17 242 901
	5423	2020 г.	5 379 990	(84 035)	64 397 269	(54 311 060)		83 075	(61 212)	(627 721)	14 838 478
<i>Товары отгруженные</i>	5404	2021 г.	489 412	-	-	(1 481 447)			-	1 388 256	394 221
	5424	2020 г.	213 030	-	-	(775 901)			-	1 052 283	489 412
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5405	2021 г.	1 116 177	-	3 717 483	(7 486 334)			-	5 531 469	2 878 795
	5425	2020 г.	365 096	-	2 012 899	(1 590 485)			-	328 667	1 116 177
<i>Расходы будущих периодов</i>	5406	2021 г.	653 342	-	2 644 782	(1 247 759)			-	-	2 050 365
	5426	2020 г.	465 715	-	427 600	(97 331)			-	(142 641)	653 342

4.2. Запасы в залеге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	14 654 150	11 052 865	6 407 145
в том числе:				
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5441	6 100 949	2 994 486	1 378 653
<i>Товары для перепродажи</i>	5442	5 243 426	4 240 358	1 858 558
<i>Готовая продукция</i>	5443	3 189 076	3 678 163	3 096 180
<i>Товары отгруженные</i>	5444	120 699	139 858	73 754

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 сомни- тельным долгам
					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	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2021 г.	2 058 852	-	4 262 783	-	-	-	-	-	(2 058 852)	4 262 783	-
всего	5521	2020 г.	1 643 184	-	6 75 385	-	-	(259 717)	-	-	-	2 058 852	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5502	2021 г.	970 915	-	4 262 783	-	-	-	-	-	(970 915)	4 262 783	-
	5522	2020 г.	587 786	-	608 427	-	-	(225 298)	-	-	-	970 915	-
Прочая	5503	2021 г.	1 087 937	-	-	-	-	-	-	-	(1 087 937)	-	-
	5523	2020 г.	1 055 398	-	66 958	-	-	(34 419)	-	-	-	1 087 937	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	32 392 778	(1 160 344)	404 140 914	-	(590 654)	(374 527 178)	-	978 423	-	62 008 514	(772 575)
	5530	2020 г.	17 907 848	(335 521)	247 267 443	-	(1 597 021)	(232 782 513)	-	772 198	-	32 392 778	(1 160 344)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	19 813 249	(1 083 737)	221 789 369	-	(528 378)	(194 418 535)	-	911 856	-	47 184 083	(700 259)
	5531	2020 г.	13 499 130	(244 576)	132 746 023	-	(1 453 122)	(126 431 905)	-	613 961	-	19 813 249	(1 083 737)
Авансы выданные	5512	2021 г.	7 054 469	(90 659)	39 561 093	-	(32 958)	(41 307 545)	-	21 577	-	5 308 017	(102 040)
	5532	2020 г.	1 093 908	(85 442)	33 164 707	-	(26 655)	(27 204 145)	-	21 438	-	7 054 469	(90 659)
Прочая	5513	2021 г.	5 525 060	14 052	142 790 452	-	(29 318)	(138 801 098)	-	44 990	-	9 514 414	29 724
	5533	2020 г.	3 314 810	(5 503)	81 356 713	-	(117 244)	(79 146 463)	-	136 799	-	5 525 060	14 052
Итого	5500	2021 г.	34 451 630	(1 160 344)	408 403 697	-	(590 654)	374 527 178	-	978 423	x	66 269 297	(772 575)
	5520	2020 г.	19 551 032	(335 521)	247 942 828	-	1 597 021	233 042 230	-	772 198	x	34 451 630	(1 160 344)

5.2. 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	2021 г.	10 768 207	6 933 513	-	-	-	(2 125 000)	15 578 720
	5571	2020 г.	3 056 883	8 073 666	-	(100 000)	-	(262 342)	10 768 207
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	2021 г.	7 948 666	6 933 513	-	-	-	(2 125 000)	12 757 179
	5572	2020 г.	237 342	8 073 666	-	(100 000)	-	(262 342)	7 948 666
Прочая	5553	2021 г.	2 819 541	-	-	-	-	-	2 819 541
	5573	2020 г.	2 819 541	-	-	-	-	-	2 819 541
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	62 484 374	335 597 456	728 448	(309 666 123)	-	2 125 000	91 289 155
	5580	2020 г.	33 626 820	243 141 151	356 379	(214 902 318)	-	262 342	62 484 374
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	45 014 191	248 032 314	-	(214 487 408)	-	-	78 559 097
	5581	2020 г.	29 699 111	158 274 046	-	(142 958 966)	-	-	45 014 191
Авансы полученные	5562	2021 г.	417 324	27 604 573	-	(25 089 935)	-	-	2 931 962
	5582	2020 г.	159 245	15 644 955	-	(15 386 876)	-	-	417 324
Расчеты по налогам и сборам	5563	2021 г.	1 475 582	6 134 123	-	(7 601 139)	-	-	8 566
	5583	2020 г.	565 635	5 697 887	-	(4 787 940)	-	-	1 475 582
Кредиты и займы	5564	2021 г.	14 253 855	13 946 000	728 448	(28 916 386)	-	2 125 000	2 136 917
	5584	2020 г.	1 953 954	24 408 501	356 379	(12 727 321)	-	262 342	14 253 855
Прочая	5565	2021 г.	1 323 422	39 880 446	-	(33 571 255)	-	-	7 632 613
	5585	2020 г.	1 248 875	39 115 762	-	(39 041 215)	-	-	1 323 422
Итого	5550	2021 г.	73 252 581	342 530 969	728 448	309 666 123	-	x	106 845 875
	5570	2020 г.	36 683 703	251 214 817	356 379	215 002 318	-	x	73 252 581

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	57 193 574	35 834 294
Расходы на оплату труда	5620	5 108 216	3 515 424
Отчисления на социальные нужды	5630	1 285 952	883 000
Амортизация	5640	1 051 124	767 624
Прочие затраты	5650	5 175 042	3 146 440
Итого по элементам	5660	69 813 908	44 146 782
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(2 740 731)	(4 058 354)
Изменение расходов будущих периодов на освоение производства	5671	(1 426 554)	(4 353)
Изменение остатков незавершенного производства	5672	(1 314 177)	(89 255)
Изменение остатков готовой продукции	5673	-	(3 964 746)
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	2 455 209	-
Изменение остатков готовой продукции	5681	2 455 209	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	74 283 719	53 510 257
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	143 812 105	93 598 685

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	475 168	558 649	(352 323)	-	681 494
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5701	475 168	558 649	(352 323)	-	681 494

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	375 488	342 816	(243 136)	-	475 168
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5711	375 488	342 816	(243 136)	-	475 168

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	5 025 427	2 787 562	2 146 105
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	4 400 431	2 179 942	1 557 843
Поручительства полученные	5802	234 996	457 620	488 262
Аккредитивы	5803	390 000	150 000	100 000
	5804	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	30 603 836	18 817 689	13 829 031
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	30 603 836	18 817 689	13 829 031

Руководитель

Игнатьев В.Г.

Главный бухгалтер

Заломова И.Е.



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 2021 г. составила 2 890 человек (за 2020 г. – 2 293 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. Ярославль	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

Наименование	Место нахождения (город)	Наличие отдельного баланса
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
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 2020 – 2021 гг.:

- Выручка за 2021 год – 185 360 631 тыс. руб.; 2020 год – 120 519 261 тыс. руб.;
- Чистая прибыль за 2021 год – 27 748 144 тыс. руб.; за 2020 год – 17 974 653 тыс. руб.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор (Игнатъев Василий Геннадьевич). Совет директоров избран решением годового Общего собрания акционеров АО «Р-Фарм» (протокол № 8 от 02.07.2021). В состав Совета директоров Общества в 2021 году входили:

- 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»;
- Танака Хидэкадзу (после 02.07.2021), Генеральный менеджер Дивизиона Здравоохранения, «МИЦУИ энд Ко, ЛТД»;
- Мидзогути Такэси, Заместитель генерального директора.

Ревизионная комиссия в Обществе не создается.

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. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким. В марте 2022 года ряд российских регионов отменил или смягчил антиковидные ограничения.

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

- продолжение деятельности (не менее 30% сотрудников, работающих удаленно);
- расширение областей применения информационных технологий (применение электронного документооборота, увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов, использование видеосвязи и т.п.).

2021 г., как и ожидалось, стал годом восстановления экономики – и в России, и в мире в целом. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

В то же время текущая эпидемическая обстановка в мире по-прежнему сложная, несмотря на улучшение ситуации в марте 2022 года риски периодического усиления пандемии и, соответственно, повышенной волатильности в экономике сохраняются. Пандемия оказала негативное влияние на финансовое положение многих компаний: и крупные компании, и субъекты малого предпринимательства столкнулись с сокращением доходов и ростом задолженности.

В то же время эпидемия COVID-19 явилась одним из факторов роста для фармацевтического рынка. Общество вывело на рынок новые продукты, производимые на собственных площадках. В 2020 – 2021 годах Общество обеспечило поставки препаратов за счет собственного производства, а также поставки продукции других производителей.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность в регионе усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

По состоянию на дату выпуска отчетности Общество, а также его акционеры не были включены в санкционные списки, иностранные поставщики продолжают сотрудничество с Обществом. Введение санкций привело к увеличению сроков расчетов с некоторыми поставщиками-импортерами, а также к увеличению сроков и стоимости доставки импортируемых товаров.

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 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31.12.2021 (31.12.2020 – 73,8757 руб.; 31.12.2019 – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31.12.2021 (31.12.2020 – 90,6824 руб.; 31.12.2019 – 69,3406 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.

Арендованные 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 чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

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 чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

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 чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

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, расходы на трансферы и масштабирование, 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 на расходы от текущей деятельности в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В частности, расходы на трансферы и масштабирование – пропорционально объему выпускаемой продукции, расходы на приобретение лицензий и платежи за лицензии – равномерно.

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.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

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.

Эмиссия облигаций Общества

25.08.2021 Советом директоров Общества были приняты решения «Об утверждении Программы биржевых облигаций Общества» и «Об утверждении Проспекта ценных

бумаг Общества». Проспект эмиссии был зарегистрирован ПАО Московская биржа 08.11.2021. По состоянию на дату выпуска отчетности Общество не планирует размещение облигаций.

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;
- доходы, связанные с реализацией основных средств, НМА, прочего имущества;
- 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.

Премии поставщиков от объема закупленных товаров и материалов уменьшают расходы текущего периода. Сумма премий, подлежащих получению на отчетную дату, отражается как уменьшение кредиторской задолженности, если по условиям договора погашение производится взаимозачетом, и как увеличение дебиторской задолженности, если погашение по условиям договора производится перечислением денежных средств.

Стоимость запасов на конец отчетного периода отражается с учетом суммы премий поставщиков.

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;
- расходы, связанные с реализацией основных средств, НМА, прочего имущества;
- и другие.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применило ФСБУ 5/2019 «Запасы» вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2021 год. Данное изменение учетной политики не оказало существенного влияния на показатели данной бухгалтерской отчетности. Изменение учетной политики отражается перспективно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы показаны по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и на 31.12.2019 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;
- 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 31.12.2021; 31.12.2020 и 31.12.2019 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков их обесценения.

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вложения в незавершенные НИОК и ТР	5 520 312	4 937 196	4 634 525
Вложения в незавершенное строительство	2 954 202	6 514 129	973 021
Прочее	322 695	291 562	183 218
Итого	8 797 209	11 742 887	5 790 764

Вложения в незавершенные НИОК и ТР

В основном представлены разработкой препаратов для лечения и профилактики коронавирусной инфекции SARS-COV-2 (препараты и вакцины), для лечения широкого спектра заболеваний, включающих онкологические, противовоспалительные, противовирусные, аутоиммунные, а также для лечения редких орфанных заболеваний.

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» (Пояснение III.4.1). В рамках данного инвестиционного проекта за 2021 год Обществом было приобретено оборудование в сумме 6 267 228 тыс. руб. (2020 г: 5 494 707 тыс. руб.), из которых оборудование в сумме 3 170 518 тыс. руб. (2020 г: 4 256 160 тыс. руб.) для площадки в ОЭЗ «Технополис «Москва» (Пояснение III.19).

Прочее

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

По состоянию на 31.12.2021 полная стоимость лицензии на препарат Глатирамера ацетат с учетом частичного погашения путем включения в себестоимость выпущенной готовой продукции пропорционально объему выпуска в сумме 141 622 тыс. руб. (31.12.2020 – 143 711 тыс. руб.; 31.12.2019 – 173 032 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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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 «Р-Фарм Прогресс»	339 708	339 708	339 708
ТОО «Р-Фарм Казахстан»	63 623	63 623	63 623
ООО «Р-Фарм Медицинские Системы»	10	10	-
ООО «Спутник Технополис»	10 000	10 000	-
ООО «Р-Фарм Центральная Азия»	3 000	3 000	3 000
ООО «Р2МЕД»	2 090	1 045	1 045
ООО «ВакАгент»	10	-	-
ООО «Р-Фарм Новосёлки»	54 968	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	(58 635)	(18 594)	(18 594)
ИТОГО	3 514 608	3 498 626	3 488 616

В 2021 году Общество приобрело дополнительно 50% доли в уставном капитале ООО «Р2МЕД». Доля владения составила 100%.

В 2021 году Общество приобрело долю в размере 100% в уставном капитале ООО «ФармВестник». В декабре 2021 г. произошла смена наименования ООО «ФармВестник». Новое наименование – ООО «ВакАгент».

В ноябре 2021 года произошла смена наименования АО «Фармославль». Новое наименование – АО «Р-Фарм Прогресс».

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

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 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019		
ООО «Технология лекарств»	100%	100%	100%	Московская область	Производство лекарственных средств
АО «Оргат»	100%	100%	100%	Кострома	Упаковка лекарственных средств

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019		
АО «Русская медицинская компания»	100%	100%	100%	Санкт-Петербург	Оптовая торговля лекарственными средствами
АО «Р-Фарм Прогресс»	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%	100%	-	Москва	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
ООО «Спутник Технополис»	100%	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»	100%	50%	50%	Москва	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
ООО «ВАКАГЕНТ»	100%	-	-	Московская область	Торговля оптовая фармацевтической продукцией
ООО «Р-ФАРМ НОВОСЁЛКИ»	51%	-	-	Ярославская область, Г.О. ГОРОД ЯРОСЛАВЛЬ	Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях

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 31.12.2021 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

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

Наименование	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2019
	Срок погашения	Сумма	Сумма	Сумма
тыс. руб.				
Векселя				
ПАО «Совкомбанк»	2023	153 300	153 300	157 300
Итого		153 300	153 300	157 300

(в) Другие финансовые вложения

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма	Процентная ставка
		Начало	Конец		
тыс. руб.					
Депозитные вклады на 31.12.2021					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	2020	2024	1700	4%
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%

(г) Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
тыс. руб.			
Займы организациям	4 834 868	1 745 348	835 129
в том числе связанным сторонам	4 620 868	1 735 949	835 129
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(40 041)	(40 041)
Итого предоставленные займы	4 834 868	1 705 308	795 088

В 2021 году часть ранее выданных займов в сумме 9 400 тыс. руб. была реклассифицирована из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения исходя из условий заключенных договоров Общества.

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.

4.2 Краткосрочные финансовые вложения

(а) Депозитные вклады

У Общества на отчетные даты 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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 31.12.2021					
ПАО «Совкомбанк»	Руб.	2018	2022	6 096	6%
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%

(б) Займы выданные

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Займы организациям	3 614 130	1 515 496	672 417
в том числе связанным сторонам	2 087 311	1 147 769	433 155
Итого предоставленные займы	3 614 130	1 515 496	672 417

В отношении краткосрочных займов выданных по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2021 составляют 2 885 004 тыс. руб.

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.

Долгосрочная дебиторская задолженность

В 2021 году следующая долгосрочная задолженность от ООО «Р-Фарм Интернешнл» была переклассифицирована в состав краткосрочной в связи с планируемым ее погашением в 2022 году:

- дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков в сумме 1 144 829 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 (на 31.12.2020 – 970 915 тыс. руб.; на 31.12.2019 – 587 786 тыс. руб.);
- прочая дебиторская задолженность в сумме 1 084 108 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 087 937 тыс. руб.; на 31.12.2019 - 1 055 398 тыс. руб.).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 772 575 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 1 160 345 тыс. руб.; на 31.12.2019 – 335 521 тыс. руб.).

Часть дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков в сумме 4 262 783 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 (на 31.12.2020 - 0 тыс. руб., на 31.12.2019 – 0 тыс. руб.), относящаяся к компании ГАУ «ГОРМЕДТЕХНИКА», отраженная в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», относится к долгосрочной дебиторской задолженности в связи со сроками погашения, предусмотренными договорами.

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налоги и сборы	2 348 292	997 656	702 100
Премии к получению от поставщиков	2 137 522	1 948 663	1 539 232
Расчеты с таможенной	1 472 072	1 175 599	67 409
Дебиторская задолженность Р-Фарм Интернешнл	1 084 108	-	-
Проценты к получению	543 899	248 567	81 655
Перечисленные залого	348 187	402 011	499 836
Расчеты по претензиям	118 819	495 739	171 589
Расчеты по приобретению лицензий на лекарственные препараты	102 348	102 348	102 348
НДС, начисленный по отгрузке	39 500	52 990	17 809
Расчеты по подотчетным суммам	1 371	127	40 975
Прочие	230 357	101 360	91 856
Итого до вычета резерва по сомнительным долгам	8 426 477	5 525 060	3 314 809

Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности	(29 724)	(14 052)	(5 504)
Итого прочая дебиторская задолженность	8 396 753	5 511 008	3 309 305

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 залогами входит задолженность электронных площадок, либо непосредственно покупателей в рамках обеспечения исполнения обязательств по государственным контрактам на поставку лекарственных средств.

В составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражены авансы выданные с учетом НДС. Сумма НДС в составе авансов выданных на 31.12.2021 составляет – 351 093 тыс. руб.; на 31.12.2020 – 252 607 тыс. руб., на 31.12.2019 – 83 221 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	6 694 201	4 523 009	7 278 431
Средства на валютных счетах	2 740	49 213	143 516
Средства в кассе	2 947	6 104	5 348
Итого денежных средств (строка 1250)	6 699 888	4 578 326	7 427 295

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Наименование	2021	2020
тыс. руб.		
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Полученные премии (скидки), выплаченные поставщиками за выполнение согласованных условий договоров и относящиеся к продажам прошлых лет	4 353 529	2 695 060
Страховое возмещение	7 789	45 010
Возврат НДС из бюджета	2 207 797	-
Результат операций с финансовыми инструментами срочных сделок (Пояснение 15)	57 092	-
Иные поступления денежных средств	177 883	156 416
Итого прочие поступления по текущей деятельности	6 804 090	2 896 486
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Таможенные платежи	2 896 429	1 418 574
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	1 967 723	1 258 664
Налоги	31 790	483 201
Результат операций с финансовыми инструментами срочных сделок (Пояснение 15)	-	392 861
Оплата по претензиям	92 473	141 959
Услуги банков	227 101	193 413
Благотворительность	534 966	186 974
Премии, выплаченные покупателям	213 271	63 278

Иные платежи	339 738	136 838
Итого прочие платежи по текущей деятельности	6 303 491	4 275 762

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен (на 31.12.2020 и 31.12.2019 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 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 являются Общество с ограниченной ответственностью «Р-Фарм Холдинг» (доля владения на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 – 89%), Акционерная компания «Мицуи энд Ко, ЛТД» (доля владения на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 – 10%) и Частная Акционерная компания с ограниченной ответственностью «РЯ Фарма Холдингс ЛТД» (доля владения на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 – 1%).

Компания «Мицуи энд Ко, ЛТД», является глобальной торговой и инвестиционной компанией, а также одним из крупнейших инвесторов в России, оказывает поддержку группе «Р-Фарм» в дальнейшем развитии технологий производства лекарств.

Контроль над Обществом по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 сохранен за текущим бенефициаром – А. Е. Репиком.

8.2 Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020, на 31.12.2019 резервный фонд сформирован полностью.

9. Кредиты и займы

9.1 Кредиты полученные

Задолженность по кредитам на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 без учета процентов.

Наименование кредитной организации	На 31.12.2021			На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Срок погашения	Ставка	Сумма	Сумма	Сумма
Краткосрочные кредитные линии					
АО «Альфа-Банк»	30.12.2021	5,23 % – 9,26 %	-	5 429 000	-
АО «Райффайзенбанк»	30.12.2021	5,10 % – 9,27 %	-	3 308 000	-
АО «Газпромбанк»	02.04.2021	5,45 %	-	1 900 000	-
ВЭБ.РФ	27.04.2021	Действующая специальная	-	199 842	631 842

Наименование кредитной организации	На 31.12.2021			На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Срок погашения	Ставка	Сумма	Сумма	Сумма
		ставка банка +2,12%			
АО КБ «СИТИБАНК», г. Москва	25.10.2021	5,94%	-	-	-
Долгосрочные кредиты					
ПАО «Сбербанк»	31.12.2024	1,35%-5,6%	12 007 179	6 073 667	-
Итого			12 007 179	16 910 509	631 842

Общая сумма кредитных лимитов составляет на 31.12.2021 – 39 508 000 тыс. руб. в различных кредитных учреждениях, 31.12.2020 – 39 608 000 тыс. руб. на 31.12.2019 – 18 200 000 тыс. руб.

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2021 года, составила 19 579 512 тыс. руб. Погашено в 2021 году было 24 482 842 тыс. руб.

Наименование кредитной организации	31.12.2020	Получено	Погашено	31.12.2021
АО «Альфа-Банк»	5 429 000	2 241 000	(7 670 000)	-
АО «Райффайзенбанк»	3 308 000	8 488 000	(11 796 000)	-
АО «Газпромбанк»	1 900 000	-	(1 900 000)	-
АО КБ «СИТИБАНК»	-	500 000	(500 000)	-
ПАО «Сбербанк»	6 073 667	8 350 512	(2 417 000)	12 007 179
ВЭБ.РФ	199 842	-	(199 842)	-
Итого	16 910 509	19 579 512	(24 482 842)	12 007 179

В 2021 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 5 933 512 тыс.руб (в 2020 году – на сумму 6 073 667 тыс. руб.) Процентная ставка по кредиту определялась как ключевая ставка ЦБ РФ + 1,6% и составила в 2021 году 1,35 – 5,6 % (в 2020 году 1,35%), поскольку в соответствии с условиями КППК была снижена в 2020 году на 4,5% относительно рыночной ставки ПАО «Сбербанк».

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

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитов, составила в 2021 году – 655 219 тыс. руб., 2020 году – 306 116 тыс. руб.

В том числе сумма капитализированных процентов составила в 2021 году 84 647 тыс. руб., в 2020 году 9 099 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. По состоянию на 31.12.2021 ограничительные условия не были нарушены.

Залоги

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 31.12.2021 г. (265 455 тыс. руб. на 31.12.2020 и 265 455 тыс. руб. на 31.12.2019 г.). Срок погашения кредита 27.07.2024.

В 2020 и 2019 г.г. действовало Кредитное соглашение №110100/1476 от 28.10.2015, заключенное между Обществом и ВЭБ.РФ, которое было обеспечено залогом объектов основных средств с залоговой стоимостью 1 255 049 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 1 255 049 тыс. руб. на 31.12.2019.

9.2 Займы полученные

Займы от бенефициарного собственника

Договор	Срок погашения	Ставка	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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
№ 20042018 от 20.04.2018	09.01.2020	5,20%	-	-	3 500
№ 26/03/18 от 26.03.2018	09.01.2020	5,20%	-	-	1 000
№ 31/08/2018 от 31.08.2018	09.01.2020	5,00%	-	-	1 000
Итого			-	2 951 500	837 655

Займы, полученные от Репика А.Е. в течение 2021 года, отсутствуют. Погашено займов Репика А.Е. в 2021 году 2 951 500 тыс. руб.

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.

Начислено процентов за 2021 г. в сумме 48 810 тыс. руб., за 2020 г. – 16 721 тыс. руб.

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

Задолженность по займам РФТР на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 без учета процентов.

Договор	Срок погашения	Ставка	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные займы					
№ ДЗ-69/21 от 25.06.2021	25.06.2023	1%	375 000	-	-
№ ДЗ-70/21 от 25.06.2021	25.06.2023	1%	375 000	-	-
№ 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-69/21 от 25.06.2021	30.09.2022	1%	125 000	-	-
№ ДЗ-70/21 от 25.06.2021	30.09.2022	1%	125 000	-	-
№ ДЗ-102/20 от 08.06.2020	08.06.2022	1%	375 000	-	-
№ 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	-	-
№ 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
№ ДЗ-31/15 от 17.11.2015	17.11.2020	5%	-	-	150 000
Итого			2 875 000	2 287 500	350 000

Общая сумма займов, полученных от РФТР в течение 2021 года, составила 1 000 000 тыс. руб. Погашено в 2021 году было 412 500 тыс. руб.

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.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию займов, составила в 2021 года – 21 955 тыс. руб., в 2020 году – 15 344 тыс. руб.

В том числе сумма капитализированных процентов составила в 2021 году 680 тыс. руб. в 2020 году 2 041 тыс. руб.

10. Прочие обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» учтены:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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

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 (Пояснение 9.1).

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 2021 и 2020 года осуществлялись взаимозачеты с кредиторами по встречным обязательствам Общества. Информация приведена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Наименование контрагента	2021	2020
ООО «Технология лекарств»	12 112 797	3 753 950
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	7 606 094	16 387
MERCK SHARP & DOHME IDEA GMBH	5 185 140	-
Organon Central East GmbH	4 295 305	8 161 375
F. Hoffmann-La Roche AG	3 826 221	2 978 707
ООО «АстраЗенека Фармасьютикалз»	2 525 163	2 051 216
ООО «Пфайзер Инновации»	1 696 520	1 173 933
Прочие	5 999 955	8 762 521
ИТОГО	43 247 195	26 898 089

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражены авансы полученные с учетом НДС. Сумма НДС в составе авансов полученных на 31.12.2021 составляет 427 513 тыс.руб. (на 31.12.2020 – 32 776 тыс.руб.; на 31.12.2019 – 7 221 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 была уменьшена на сумму премий от поставщиков в размере 12 096 457 тыс. руб. (на 31.12.2020 – на 9 589 691 тыс. руб., на 31.12.2019 – на 11 959 725 тыс.руб.), которую в будущем планируется погасить путем взаимозачета с кредиторской задолженностью.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на прибыль	0	1 465 554	527 071
Налог на имущество	7 055	5 988	4 756
Прочие налоги и сборы	1 511	4 040	33 808
Итого	8 565	1 475 582	565 635

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2021 отражена задолженность перед акционерами Общества по выплате дивидендов в сумме 7 090 573 тыс.руб., на 31.12.2020 она отсутствовала, по состоянию на 31.12.2019 она составляла 865 955 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 19 494 207 тыс. руб. (11 994 708 тыс. руб. – в 2020 году). НДС по приобретенным ценностям составил 26 666 950 тыс. руб. (15 490 341 тыс. руб. – в 2020 году), в том числе предъявленный к вычету – 26 346 679 тыс. руб. (14 390 657 тыс. руб. – в 2020 году).

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		6 880 253		4 545 336
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 167 105	(333 421)	1 107 187	221 437
Итого ПНР	1 167 105	(333 421)	1 107 187	221 437
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	111 288	22 258	107 733	21 457
Итого ПНД	111 288	22 258	107 733	21 457
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По лицензионным платежам	3 364 513	672 903	1 749 131	349 826
По премиям полученным от поставщиков				
По оценочным обязательствам	3 085 741	617 148	581 667	116 333
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	129 787	25 957	153 461	30 692
По иным основаниям	2 032 287	406 457	786 446	157 289
в том числе:				
По запасам	1 043 801	208 760	-	-
По расходам будущих периодов	519 459	103 892	428 828	85 766
Погашение ОНА				
По лицензионным платежам	(5 112 862)	(1 022 572)	(933 283)	(186 657)
По оценочным обязательствам	(2 561 476)	(512 295)	(464 044)	(92 809)
По резервам сомнительных долгов	(39 689)	(7 938)	(76 900)	(15 380)
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(21 629)	(4 326)	(15 510)	(3 102)
По иным основаниям	(649 172)	(129 834)	(1 300 093)	(260 019)

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
в том числе:				
По расходам будущих периодов	(400 048)	(80 010)	(304 210)	(60 842)
По запасам	(199 458)	(39 892)	(886 760)	(177 352)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	227 500	45 500	480 876	96 175
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По премиям полученным	5 488 488	1 097 698	1 223 142	244 628
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	845 760	169 152	351 215	70 243
По внеоборотным активам	719 666	143 933	1 765 931	353 186
По иным основаниям	7 391 153	1 478 231	851 899	170 380
в том числе:				
По основным средствам	3 502 283	700 458	268 808	53 762
По НИОК и ТР	1 691 400	338 280	307 817	61 563
Погашение ОНО				
По премиям полученным	(4 478 579)	(895 716)	(4 126 212)	(825 242)
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	(1 999 524)	(399 905)	(978 614)	(195 723)
По иным основаниям	(3 738 804)	(747 761)	(847 800)	(169 560)
в том числе:				
По основным средствам	(1 471 262)	(294 252)	(308 861)	(61 772)
По НИОК и ТР	(1 776 814)	(355 363)	(320 690)	(64 138)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	4 228 160	845 632	(1 760 439)	(352 088)
Итого налог на прибыль до применения инвестиционного налогового вычета		6 391 284		5 193 488
Инвестиционный налоговый вычет		(1 226 511)		0
Итого текущий налог на прибыль		5 164 773		5 193 488
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		34 401 261		25 967 445

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%.

Инвестиционный налоговый вычет

На основании Закона Ярославской области от 5 октября 2021 года № 73-з «Об установлении инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль организаций» и распространение его действия на правоотношения, возникшие с 1 января 2021 года, в 2021 году Обществом применен инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль в сумме 1 226 511 тыс. руб. Неиспользованную на 31 декабря 2021 года сумму

инвестиционного налогового вычета в размере 2 381 587 тыс. руб. планируется применить в 2022 году или более поздних периодах, но не позднее 2027 года.

Инвестиционный налоговый вычет применен в связи с реализацией Обществом приоритетных инвестиционных проектов Ярославской области в соответствии с Законом Ярославской области от 19.12.2005 N 83-з «О государственном регулировании инвестиционной деятельности на территории Ярославской области» и определении форма государственной поддержки в виде инвестиционного налогового вычета.

13. Выручка от продаж

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021	2020
Товары	92 616 738	69 991 293
Готовая продукция	81 265 973	48 633 290
Производство вакцин	8 909 728	-
Услуги	2 568 192	1 894 678
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	185 360 631	120 519 261

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

В состав выручки от продажи готовой продукции входят доходы от реализации лекарственных средств, если хотя бы одна из стадий производства была произведена Обществом, в том числе упаковка.

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.	
	2021	2020
Российская Федерация	185 103 644	120 231 839
Страны СНГ	256 987	287 422
Итого	185 360 631	120 519 261

14. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Товары для перепродажи (медицинские товары)	74 283 719	53 510 257
Готовая продукция (лекарственные средства)	54 321 231	31 791 805
Себестоимость производства вакцин	3 867 025	-
Себестоимость оказанных услуг	1 286 446	336 226
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	133 758 421	85 638 288

В составе строки «Готовая продукция (лекарственные средства)» в 2021 году отражены расходы на лицензионные платежи в сумме 8 880 696 тыс. руб. (в 2020 году – 3 537 492 тыс. руб.), которые в основном связаны с продажами препарата «Артлегия».

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	5 180 282	4 041 820
Консультационные и информационные услуги	675 014	522 178
Транспортные расходы	589 318	664 846
Расходы на аренду	547 897	552 374
Расходы на содержание транспортных средств	271 217	238 949
Программное обеспечение	203 409	167 643
Офисные расходы, включая расходы на тару и упаковку	183 709	54 760
Расходы на лицензии и патенты	179 146	157 659
Прочие	1 003 722	620 192
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	8 833 714	7 020 421
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	525 175	356 604
Эксплуатационные расходы	115 315	74 416
Прочие	579 480	508 956
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 219 970	939 976

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:

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, НМА, прочего имущества	13 892 599	(13 769 698)	8 279	(41 122)
Списание товара в связи с сертификацией, боем, браком, с истекшим сроком годности, в случае компенсации поставщиком	-	(1 070 773)	-	(582 454)
Пожертвование, членские взносы	-	(1 011 703)	-	(716 818)
Полученные премии (скидки), выплаченные (предоставленные) поставщиками за выполнение согласованных условий договоров	-	(3 554 351)	141 491	(845 287)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	(985 284)	91 515	(65 425)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	876 913	(783 042)	1 199 595	(1 401 046)
Резерв по сомнительным долгам	952 864	(590 542)	772 198	(1 597 021)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	493 592	(498 110)	11 157	(6 472)
Списание затрат на НИОКР	-	(225 802)	-	(476 510)
Банковская гарантия (вознаграждения, проценты)	-	(130 900)	-	(149 215)
Расходы на услуги банков	-	(113 235)	-	(45 717)
Безвозмездная передача активов	-	(91 724)	-	(149 265)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	21 236	(11 158)	3 102	(146 083)
Компенсация расходов	64 371	(24 701)	24 325	(2 410)
Доход (убыток) от операций с финансовыми инструментами срочных сделок	57 092	-	-	(365 683)
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	53 755	-	71 189	(151)
Прибыль (убыток) прошлых лет	18 906	-	207 641	-
Прочие	785 899	(1 280 084)	85 728	(167 689)
ИТОГО	17 217 227	(24 141 107)	2 616 422	(6 796 417)

Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, НМА, прочего имущества

В 2021 году данные доходы в основном связаны с реализацией основных средств и запасов Обществом дочерней компании ООО «Спутник Технополис» в рамках инвестиционного проекта по запуску производства вакцин от нового вируса COVID-19 на производственной площадке ООО «Спутник Технополис» в ОЭЗ «Технополис «Москва» в г. Москва.

Пожертвование, членские взносы

Пожертвования в основном состоят из медицинских товаров, переданных государственным учреждениям, приобретенного для этих госучреждений оборудования, пожертвований фондам на их уставную деятельность в общепользующих целях.

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 2021 году был заключен ряд сделок с финансовыми инструментами срочных сделок: конверсионные сделки, ТОД на сумму 45 000 тыс. долл. США (в 2020 году были конверсионные сделки ТОМ, ТОД – SPOT на сумму 374 000 тыс. долл. США), валютные форварды в 2021 не заключались (в 2020 году на сумму 494 000 тыс. долл. США), валютные свопы в 2021 году на сумму 150 000 тыс. долл. США (в 2020 году 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.

Финансовый результат от исполнения контракта должен был снизить негативный эффект 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 31.12.2021 нет неисполненных сделок (на 31.12.2020 не исполнены сделки на общую сумму 50 000 тыс. долл. США). Величина прибыли по всем сделкам в 2021 году составила 57 092 тыс. руб. (величина убытка в 2020 г составила 246 225).

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).

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	28 438 057	17 974 653
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	100	100
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	284 381	179 747

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 общества (Пояснение 4.1 (а)), 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 2021 году 51 070 тыс. руб. (в 2020 году – 142 300 тыс. руб.).

Продажи связанным сторонам

	тыс. руб.	
Наименование связанной стороны	2021	2020
Акционер		
Аренда помещения	812	812
Продажа лекарственных средств	-	3 663
Услуги по обработке операций по банковским счетам	75	-
Итого	887	4 475
Дочерние общества		
Продажа лекарственных средств	10 879 573	8 637 817
Продажа основных средств, оборудования	8 374 928	-
Продажа прочего имущества	5 306 724	-
Хранение ТМЦ	42 853	1 643
Услуги по производству продукции из давальческого сырья	20 001	-
Аренда помещения	6 280	4 155
Аренда транспортного средства, оборудования	348	2 375
Прочие услуги	5 024	-
Итого	24 635 731	8 644 171
Компании под общим контролем		
Продажа лекарственных средств	1 229 413	2 056 734
Клинические исследования	92 688	131 851
Аренда помещения	39 316	34 544
Продажа прочего имущества	7 895	
Услуги по производству продукции из давальческого сырья	4 075	-
Услуги по обработке операций по банковским счетам	825	-
Услуги по перевозке	431	-
Аренда транспортного средства, оборудования	250	155
Агентское вознаграждение	242	1 310
Услуги по хранению	138	-
Консультационные услуги	-	14 038
Итого	1 375 273	2 238 632
ИТОГО	26 011 891	10 887 278

Закупки у связанных сторон

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

	тыс. руб.	
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Акционер		
Оказание информационно-консультационных услуг	3 033	-
Итого	3 033	-
Дочерние общества		
Приобретение лекарственных средств	8 948 583	5 413 237
Услуги по контрактному производству и трансферу технологий	1 865 902	-
Оказание услуг по разработке НИОКР	959 954	229 162
Оказание услуг по упаковке лекарственных препаратов	510 800	339 733
Приобретение оборудования	349 915	4 277
Лицензионные платежи	11 784	-
Приобретение основных средств	11 141	-
Оказание услуг по хранению	3 237	-
Оказание услуг по аренде транспортного средства	-	12 856
Аренда помещения	-	3 387
Оказание информационно-консультационных услуг	-	624
Итого	12 661 316	6 003 276
Компании под общим контролем		
Лицензионные платежи	8 626 759	3 751 378
Приобретение лекарственных средств	2 881 251	2 396 172
Аренда помещения	147 646	146 894
Оказание информационно-консультационных услуг	91 305	-
Оказание услуг по разработке НИОКР	41 335	395 561
Сертификация образцов	32 340	11 013
Расходы на ПНР, монтаж, не связ.с ИД	10 434	-
Оказание услуг по хранению	7 389	-
Приобретение основных средств, оборудования	-	72 271
Итого	11 838 459	6 773 289
ИТОГО	24 502 808	12 776 565

Состояние расчетов со связанными сторонами

	тыс. руб.					
Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность						
Акционер	34 001	32 937	28 162	7 111 979	21 406	21 670
Дочерние общества	20 069 517	2 986 835	996 772	9 838 031	3 390 060	579 688
Компании под общим контролем	3 292 432	2 033 068	104 054	14 101 065	5 749 534	260 573
Долгосрочная задолженность						
Компании под общим контролем		1 673 298	1 643 184	2 558 167	2 558 167	2 558 167
ИТОГО	23 395 950	6 726 138	2 772 172	33 609 242	11 719 167	3 420 098

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами. По дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем на общую сумму 2 230 470 тыс. руб. планируется провести взаимозачет.

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 ОДС	Поступления	
		2021	2020
Акционер			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	719 400	405 000
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 282	7 543
Итого		722 682	412 543
Дочерние общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 853 795	7 274 763
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	4112	506	-
Прочие поступления	4119	28 401	4 947
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	512 178	139 244
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 185	8 428
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	667	-
Итого		9 405 732	7 427 382
Компании под общим контролем			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 644 420	789 762
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	4112	396	-
Прочие поступления	4119	153 216	417
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	255 000	348 736
Оказание услуг по разработке НИОКР	4216	-	59 898
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	914	10 950
Итого		2 053 946	1 209 763
ИТОГО		12 182 360	9 049 688

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Акционер			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	2 545	-
Платежи, направленные на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	3 220 000	10 805 243
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	719 400	405 000
Итого		3 941 945	11 210 243
Дочерние общества			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	4 266 265	3 653 407
прочие платежи	4129	11 717	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	133 974	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	10	10 000
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	2 378 702	293 543
НИОКР	4226	670 960	-
Инвестиционный проект	4227	682 500	
Итого		8 144 128	3 956 950
Компании под общим контролем			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	5 285 103	858 444
Прочие платежи	4129	88 785	4 516
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	2 981 976	1 205 370
Лицензии	4225	-	166 667
НИОКР	4226	86 435	1 305 062
Инвестиционный проект Ярославль	4227	-	-
Итого		8 442 299	3 540 059
ИТОГО		20 528 372	18 707 252

Займы, предоставленные связанным сторонам

Обществом были предоставлены займы акционеру, и дочерним обществам, а также другим связанным сторонам.

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

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Задолженность на 1 января (включая начисленные проценты)	2 534 404	1 065 541
Выдано	6 318 297	2 122 798
Начислено процентов по займам	239 135	129 859

Наименование	2021	2020
Возвращено с учетом начисленных процентов	(2 051 781)	(743 753)
Влияние изменений валютных курсов	5 991	
Резерв под обесценение финансовых вложений	40 041	
Задолженность на 31 декабря (включая начисленные проценты)	7 086 087	2 534 404

Расчеты с основным управленческим персоналом

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

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 228 313 тыс. руб. (в 2020 г. – 146 275 тыс. руб.).

Бенефициар	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	2 711	5 945	-
Кредиторская задолженность		-	264
Задолженность по дивидендам (с НДФЛ)		-	865 955

Бенефициар	2021	2020
Закупки		
Аренда транспортного средства	2 372	1 054

Бенефициар	Строка ОДС	2021	2020
Поступление ДС			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	218 885	-
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 196	
Получение кредитов и займов	4311		3 652 500
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	2 951 500	1 538 655
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	238 219	218 885
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	54 791	283 900
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	1 146

По состоянию на 31.12.2021 задолженность Общества по выплате дивидендов бенефициарному собственнику за прошлые периоды составляла 0 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 0 тыс. руб., на 31.12.2019 – 865 955 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 2021 год.

Поручительства выданные

Поручительства выданные были оформлены в следующих банках: ПАО «Совкомбанк», АО «Райффайзенбанк», ГКР «ВЭБ.РФ», АО «Альфа-Банк», Фонд развития промышленности, ООО "АЛД Автомотив".

тыс. руб.			
Контрагент	Срок действия договора	Сумма по договору поручительства	Сумма выбранного лимита
ООО «Р-Фарм Интернешнл»	2024 - 2025	13 898 930	9 695 455
ООО «Спутник Технополис»	2024 - 2027	3 400 000	358 130
Р-Фарм Германия ГмбХ	2024	3 362 780	2 548 542
ООО «Р-Опра»	2026 - 2029	2 906 655	293 791
ООО «Технология лекарств»	2022 - 2024	2 897 322	1 668 977
АО «РУССКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ»	2024 - 2026	1 500 000	784 756
ООО «ВакАгент»	2028	1 000 000	669 767
АО «ОРТАТ»	2024 - 2026	800 000	-
ООО «ИГИЯ-Фарм»	2024	300 000	94 456
ООО «Р-Фарм Медицинские Системы»	2032	200 000	43 394
ООО «КОММЕД КАРДИО»	2026	160 000	985
ООО «Р-Фарм Косметикс»	2024	150 000	-
ТОО «Р-Фарм Казахстан»	2024	28 149	28 149

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.

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. 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 31.12.2021					
Доллары США	1 669	133 239	1 797 220	(4 543 111)	(2 610 983)
Евро	835	54 225	1 885 558	(3 632 230)	(1 691 612)
Швейцарский франк			74 328	(24 667)	49 661
Фунт стерлингов Соединенного королевства			37 483	(33 696)	3 787
Прочие	236		3 367	(617)	2 986
Итого	2 740	187 464	3 797 956	(8 234 321)	(4 246 161)
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)

Для целей минимизации влияния валютных рисков Общество старается переоформлять в рубли договоры, заключенные в валюте.

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.

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 31.12.2021	На 31.12.2020
	Воздействие на прибыль/ (убыток)	Воздействие на прибыль/ (убыток)
Укрепление доллара США на 19% (2021 г.: укрепление на 20%)	(522 197)	341 597
Ослабление доллара США на 19% (2021 г.: ослабление на 20%)	522 197	(341 597)
Укрепление евро на 30% (2021 г.: укрепление на 20%)	(338 322)	(23 625)
Ослабление евро на 30% (2021 г.: ослабление на 20%)	338 322	23 625

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. Активы и обязательства в таблице ниже показаны без учета начисленных процентов.

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
31.12.2021						
Итого займы выданные	1 019 045	119 460	2 475 625	1 984 261	2 850 607	8 448 998
Итого долговые ценные бумаги				153 300		153 300
Итого депозиты		6 096		1 700		7 796
Итого кредиты и займы полученные	-	(625 000)	(1 500 000)	757 179)		14 882 179)
Чистая разница на 31.12.2021	1 019 045	(499 444)	975 625	(10 617 918)	2 850 607	(6 272 085)
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)

Наименование	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
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)

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:

Наименование	2021			2020		2019	
	Рубли	Доллар США	Евро	Рубли	Евро	Рубли	Евро
%, ГОДОВЫХ							
Активы							
Депозит	3.25% - 8,25%	-	-	3.5% - 5.25%	-	5.25% - 11%	-
Долговые ценные бумаги	5.5% - 12%	-	-	5.5% - 12%	-	7.25% - 12%	-
Займы выданные	4,5% - 12%	7,5% - 8%	2%	1% - 12%	2%	1% - 18%	2% - 3.5%
Обязательства							
Кредиты и займы	1,35% - 9.27%	-	-	1,35% - 9.10%	-	5.2% - 8,87%	-

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:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
тыс. руб.			
Финансовые вложения			
- Займы выданные	8 448 998	3 220 804	1 467 505
- Векселя	153 300	157 300	157 300
- Банковские депозиты	7 796	7 796	8 857
Дебиторская задолженность			

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	51 446 868	19 700 427	14 263 022
- Прочая дебиторская задолженность	14 604 368	13 590 859	4 375 712
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	6 696 941	4 572 222	7 421 947
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	81 358 270	41 249 408	27 694 343
Выданные поручительства	30 603 836	18 817 689	13 829 031
Итого максимальный кредитный риск	111 962 107	60 067 097	41 523 374

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.

Для минимизации уровня кредитного риска Общество также проводит взаимозачет между дебиторской и кредиторской задолженностью по согласованию с контрагентами или на основании условий договора.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска в связи с большим количеством контрагентов в составе дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность от ООО «Спутник Технополис», сформированная в основном за счет продажи основных средств, запасов и прочих активов данной компании в рамках инвестиционного проекта по запуску производства вакцин от нового вируса COVID-19 (Пояснение III.15) составила 26% от общей суммы дебиторской задолженности, что само по себе не увеличивает концентрации кредитного риска. ООО «Спутник Технополис» – 100% дочерняя компания Общества, оплата ожидается в течение 2022 года.

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 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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 (за исключением задолженности по процентам) 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 31.12.2021:

тыс. руб.

Наименование	До года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиты и займы	2 136 917	12 757 179	-	14 894 096
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	78 559 097	-	-	78 559 097
Прочая кредиторская задолженность	7 632 613	-	-	7 632 613
Поручительства выданные	994 314	8 909 392	20 700 130	30 603 836
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	89 322 941	21 666 571	20 700 130	131 689 642

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

тыс. руб.

Наименование	До года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиты и займы	14 531 587	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	63 688 741	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 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиты и займы	1 953 954	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	32 901 940	237 342	13 829 031	46 986 313

20. События после отчетной даты

В феврале 2022 года была зарегистрирована вновь созданная дочерняя компания ООО «Р-Фарм Медицинская техника», доля АО «Р-Фарм» в которой составила 100%.

В марте 2022 года была зарегистрирована вновь созданная компания ООО «Р-Фарм Информационные технологии», доля АО «Р-Фарм» в которой составила 25%.

В марте 2022 года АО «Р-Фарм» приобрело 100% доли в уставном капитале ООО «Р-Опра».

В 1 квартале 2022 года была осуществлена выплата дивидендов акционерам: MITSUI & CO, Ltd в размере 927 952 тыс. руб.; ООО «Р-Фарм Холдинг» в размере 1 955 700 тыс. руб.

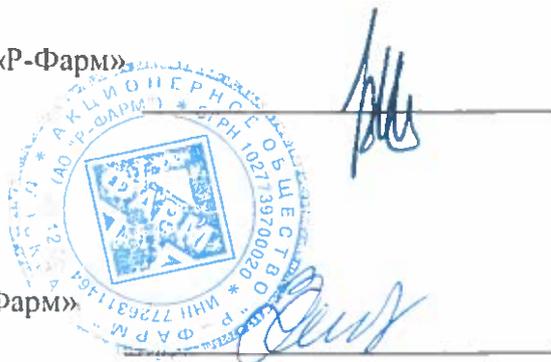
Центральный банк РФ 28 февраля 2022 года повысил ключевую ставку с 9,5% на 20%, что повлияет на расходы по кредиту от ПАО «Сбербанк».

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, включая цены на нефть и обменный курс рубля к евро и доллару США.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Наблюдается ограничение доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. Однако данные обстоятельства не повлияли на способность Общества переводить или получать средства.

Существующие на текущий момент неопределенности в части экономической ситуации не влияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

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



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

31 марта 2022 г.