

Акционерное общество «Катрен»

Бухгалтерская отчетность за 2022 год и
аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету Директоров Акционерного общества «Катрен»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Катрен» («Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «*Основание для выражения мнения с оговоркой*» нашего заключения, на сопоставимые показатели, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения с оговоркой

В бухгалтерской отчетности Общества отражены финансовые вложения в ТОО «Эмити Интернешнл» балансовой стоимостью 1 262 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года и 1 087 641 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом ранее созданного резерва под обесценение. В соответствии с требованиями п. 37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество определило наличие условий устойчивого существенного снижения балансовой стоимости указанных финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года признаки устойчивого существенного снижения балансовой стоимости указанных финансовых вложений отсутствовали. Общество определило расчетную стоимость инвестиции в ТОО «Эмити Интернешнл» по состоянию на 31 декабря 2020 года, которая показала отсутствие дополнительного обесценения на указанные отчетные даты. Мы не смогли получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности метода определения расчетной стоимости финансовых вложений Общества в ТОО «Эмити Интернешнл» по состоянию на 31 декабря 2020 года, раскрытого в Пояснении 3.1, из-за отсутствия надежной расчетной модели и подтверждения использованных предпосылок.

Поскольку изменение балансовой стоимости финансовых вложений учитывается при расчете финансовых результатов, мы не смогли установить, требуются ли какие-либо корректировки прочих доходов, прочих расходов и чистой прибыли за 2021 год, а также балансовой стоимости указанных финансовых вложений и нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2020 года и соответствующих пояснений.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций* и *Кодексом профессиональной этики аудиторов*, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»)*, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ 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 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 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.


Краснова Юлия Михайловна
(ОИНЗ № 21906100056),
Руководитель задания,
Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского
заключения от имени АО ДР (ОИНЗ № 12006020384), действующее на основании
доверенности от 15.08.2022 г.



24 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация АО "КАТРЕН"	по ОКПО	86817443		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5408263326		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД 2	70.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 141402, Московская область, г. Химки, ш. Вашутинское, влд. 22				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации АО ДРТ				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7703097990		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	102770042544		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	399	174	141
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	4 510 572	4 537 390	4 537 376
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 510 971	4 537 564	4 537 517
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 385	5 590	4 143
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 385	5 077	3 614
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	513	529
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и	12309	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	169 343	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 540	1 505	1 887
	Прочие оборотные активы	1260	10	228	13
	Итого по разделу II	1200	173 278	7 323	6 043
	БАЛАНС	1600	4 684 249	4 544 887	4 543 560

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.2.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 094 980	1 094 980	1 094 980
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 744 048	2 744 048	2 744 048
3.2.2.	Резервный капитал	1360	164 247	164 247	164 247
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 782	41 751	33 649
	Итого по разделу III	1300	4 087 057	4 045 026	4 036 924
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	592 257	481 950	480 000
	Кредиторская задолженность	1520	956	4 735	3 434
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	876	512	344
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	551	369
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	1 398	1 316
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	80	27	17
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	2 247	1 388
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 979	13 176	23 202
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	597 192	499 861	506 636
	БАЛАНС	1700	4 684 249	4 544 887	4 543 560

Заместитель Генерального директора
АО "Катрен" (по доверенности от
31.12.2022)

(подпись)

Цой Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

ООО АЦ "Главбух"
Специализированная организация,
осуществляющая ведение
бухгалтерского учета АО "Катрен",
в лице Генерального директора

(подпись)

Субботин Владислав Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 года



Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2022 г.

Организация **АО "КАТРЕН"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / **Частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

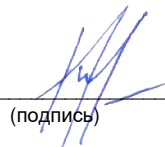
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
86817443		
5408263326		
70.10.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 г.
4.1.	Выручка	2110	1 601 250	825 000
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(30 670)	(31 519)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 570 580	793 481
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2.	Управленческие расходы	2220	(126 824)	(97 529)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 443 756	695 952
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 350	9
	Проценты к уплате	2330	(7 107)	-
3.1.	Прочие доходы	2340	174 359	35
	Прочие расходы	2350	(202 412)	(2 051)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 416 946	693 945
4.3.	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 416 946	693 945

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2022 г.	За январь - декабрь 2021 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	1 416 946	693 945
	Справочно			
4.4.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.013	0.006
4.4.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

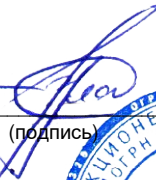
Заместитель Генерального директора
АО "Катрен" (по доверенности от
31.12.2022)



(подпись)

Цой Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

ООО АЦ "Главбух"
Специализированная организация,
осуществляющая ведение
бухгалтерского учета АО "Катрен",
в лице Генерального директора



(подпись)

Субботин Владислав Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 года



Отчет об изменениях капитала

за январь – декабрь 2022 г.

Организация АО "КАТРЕН"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество

/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
86817443		
5408263326		
70.10.1		
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 2020 г.	3100	1 094 980	-	2 744 048	164 247	33 649	4 036 924
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	-	693 945	693 945
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	693 945	693 945
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	-	-	-	-	(685 843)	(685 843)
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	(685 843)	(685 843)

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 2021 г.	3200	1 094 980	-	2 744 048	164 247	41 751	4 045 026
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	1 416 946	1 416 946
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 416 946	1 416 946
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	-	-	-	-	(1 374 915)	(1 374 915)
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	(1 374 915)	(1 374 915)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 094 980	-	2 744 048	164 247	83 782	4 087 057

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 087 057	4 045 026	4 036 924


Заместитель Генерального директора
АО "Катрен" (по доверенности от 31.12.2022)



(подпись)

Цой Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

ООО АЦ "Главбух"
Специализированная организация,
осуществляющая ведение
бухгалтерского учета АО "Катрен",
в лице Генерального директора



(подпись)

Субботин Владислав Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 года



**Отчет о движении денежных средств
за январь – декабрь 2022 г.**

Организация АО "КАТРЕН" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество Единица измерения: тыс. руб.	Дата (число, месяц, год) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	Коды		
		0710005		
		31	12	2022
		86817443		
		5408263326		
		70.10.1		
12267	16			
384				

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2022 г.	За январь – декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	2 681 642	1 025 009
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получены дивиденды	4114	1 601 250	825 000
прочие поступления	4119	1 080 392	200 009
Платежи – всего	4120	(1 247 946)	(341 512)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 021)	(39 961)
в связи с оплатой труда работников	4122	(108 089)	(68 760)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 115 836)	(232 791)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 433 696	683 497
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(161 000)	(15)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(5)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(161 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
взнос в уставный капитал	4225	-	(10)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(161 000)	(15)

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2022 г.	За январь – декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	680 250	626 450
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	680 250	626 450
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	(1 951 911)	(1 310 333)
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	(1 374 861)	(685 833)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(577 050)	(624 500)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 271 661)	(683 883)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 035	(401)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 505	1 887
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 540	1 505
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	19

Заместитель Генерального директора
АО "Катрен" (по доверенности от 31.12.2022)

(подпись)

Цой Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

ООО АЦ "Главбух"
Специализированная организация,
осуществляющая ведение
бухгалтерского учета АО "Катрен",
в лице Генерального директора

(подпись)

Субботин Владислав Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 года



(в тысячах рублей, если не указано иное)

2. Учетная политика и организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С Бухгалтерия 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2.1. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО АЦ «Главбух». Генеральный директор ООО АЦ «Главбух» - Субботин Владислав Владимирович.

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, приказами Минфина РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отражаемых за вычетом накопленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В Пояснении 8.2 приведены планы руководства Общества в отношении финансирования дефицита оборотного капитала в 2022 году.

Кроме этого, руководство Общества проанализировало события после отчетной даты и имеющиеся условные обязательства на отчетную дату, связанные с выданными Обществом поручительствами в обеспечение обязательств связанных сторон (Пояснение 6). Руководство пришло к выводу, что риск оттока денежных средств по выданным поручительствам является низким. Таким образом, руководство полагает, что Общество будет способно в срок погашать свои обязательства в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на отчетную и предыдущую отчетную даты курсы валют составили (рублей за единицу валюты):

По состоянию на 31.12.2021: евро – 84,0695, доллар США – 74,2926;

По состоянию на 31.12.2022: евро – 75,6553, доллар США – 70,3375.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, подразделяются на краткосрочные (срок погашения (обращения) которых, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочные (срок погашения (обращения) которых, по условиям договора, превышает 12 месяцев).

2.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года финансовые вложения Общества представлены финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, выявленного по результатам инвентаризации, которая проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, Общество создает резерв под их обесценение. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие доходы и расходы.

При выбытии одноименных финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Индивидуально идентифицируемые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям в уставные капиталы других организаций отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы по иным финансовым вложениям (за исключением финансовых вложений в уставные капиталы других организаций) отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.7. Признание доходов и расходов

Поступления, связанные с участием Общества в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, включая дивиденды, признаются в составе доходов от обычных видов деятельности (выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг).

Дивиденды признаются в момент их объявления.

Расходы, осуществление которых связано с участием в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, признаются в составе расходов от обычных видов деятельности.

2.8. Изменения в учетной политике на 2022 год

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не оказало влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Наименование организаций	31.12.2022			31.12.2021			31.12.2020		
	Доля в уставном капитале, %	Стоимость	Резерв	Доля в уставном капитале, %	Стоимость	Резерв	Доля в уставном капитале, %	Стоимость	Резерв
АО НПК «Катрен»	100%	2 404 891	-	100%	2 404 891	-	100%	2 404 891	-
ТОО «Эмити Интернешнл»	100%	2 087 641	(825 641)	100%	2 087 641	(1 000 000)	100%	2 087 641	(1 000 000)
АО «Мелодия Здоровья»	100%	540 000	-	100%	540 000	-	100%	540 000	-
ОДО «Доминантафарм»	95%	303 667	-	95%	303 667	-	95%	303 667	-
ООО «ВЕНТА ЛТД»	24%	201 177	(201 177)	24%	201 177	-	24%	201 177	-
ООО «АПТЕКА.РУ»	100%	10	-	100%	10	-	-	-	-
АО «Управляющая Компания «Эркафарм»	50,01%	4	-	50,01%	4	-	-	-	-
Итого:		5 537 390	(1 026 818)		5 537 390	(1 000 000)		5 537 376	(1 000 000)

Текущая рыночная стоимость по финансовым вложениям Общества не определяется. Финансовые вложения отражены в балансе в сумме фактических затрат на их приобретение за минусом созданного резерва под обесценение.

В 2022 году было признано обесценение финансовых вложений в уставный капитал ООО «ВЕНТА ЛТД» в сумме 201 177 тыс. руб.

В 2022 году руководство Общества привлекло независимого оценщика для определения расчетной стоимости финансовых вложений в ТОО «Эмити Интернешнл» по состоянию на 31 декабря 2022 года. Расчетная стоимость финансовых вложений была определена методом дисконтированных денежных потоков.

Прогноз денежных потоков был подготовлен на основе накопленных данных за прошлые периоды, фактических операционных результатов и прогноза развития дочернего общества на пятилетний период. При прогнозировании денежных потоков на пятилетний срок был использован темп прироста выручки на уровне 9,7% – 12,1%, средний уровень реализованной наценки 5,9% и номинированная в тенге доналоговая ставка дисконтирования в размере 23,4%.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

В результате было выявлено повышение расчетной стоимости финансовых вложений в ТОО «Эмити Интернешнл», уменьшение ранее созданного резерва в сумме 174 359 тыс. руб. отражено в составе прочих доходов. Балансовая стоимость финансовых вложений в ТОО «Эмити Интернешнл» по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 262 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года руководство Общества привлекло независимого оценщика для определения расчетной стоимости финансовых вложений в ТОО «Эмити Интернешнл», по результатам расчета корректировка резерва под обесценение не производилась.

В отношении прочих финансовых вложений не было выявлено индикаторов обесценения.

3.2. Капитал и резервы

3.2.1. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года составляет 1 094 980 тыс. руб. и состоит из 107 667 601 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей 17 копеек каждая.

Добавочный капитал в сумме 2 744 048 тыс. руб. представлен суммой средств, полученных от превышения цены размещения дополнительного выпуска акций в количестве 16 627 570 шт. над их номинальной стоимостью. Государственная регистрация увеличения уставного капитала Общества состоялась в 2013 году. В 2022 году изменений не было.

Структура владения выпущенных в обращение акций представлена ниже:

Акционеры	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	Доля владения %	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.
Физические лица	74,75	818 470	74,74	818 450	74,76	818 591
АО НПК «Катрен» (дочернее общество)	25,25	276 510	25,26	276 530	25,24	276 389
Итого:	100	1 094 980	100	1 094 980	100	1 094 980

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.2.2. Резервный капитал (строка 1360 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов резервный капитал сформирован в полном объеме в соответствии с Уставом (15% от уставного капитала Общества) в сумме 164 247 тыс. руб.

3.2.3. Распределение прибыли

В 2022 году объявлены дивиденды по итогам 2021 года в размере 10 767 тыс. руб. В 2022 году получена прибыль в сумме 1 416 946 тыс. руб., из которой объявлены промежуточные дивиденды по итогам первого квартала 2022 года в сумме 1 364 148 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Основной деятельностью Общества является инвестирование в ценные бумаги с целью получения доходов в виде дивидендов. Доходы, полученные от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ (дивиденды), признаются Обществом в составе выручки от реализации товаров, работ и услуг.

В 2022 году Обществом получены доходы в виде дивидендов от АО НПК «Катрен» в сумме 1 601 250 тыс. руб. (в 2021 году – 825 000 тыс. руб.).

(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, осуществление которых связано с участием в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, признаны Обществом в 2022 году в составе расходов по обычным видам деятельности в сумме 157 494 тыс. руб. (в 2021 году – 129 048 тыс. руб.).

Расходы на содержание членов Совета Директоров признаны Обществом в 2022 году в составе расходов по основному виду деятельности в сумме 30 670 тыс. руб. (в 2021 году – 31 519 тыс. руб.).

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Вид затрат	2022 год	2021 год
Затраты на оплату труда, страховые взносы	97 927	58 719
Консультационные, информационные, юридические и аудиторские услуги	22 096	32 346
Аренда офиса	2 736	2 736
Прочие	4 065	3 728
Итого:	126 824	97 529

4.3. Налог на прибыль

Сверка между бухгалтерской прибылью до налогообложения и убытком, определенным по данным налогового учета, представлена ниже:

Показатель	2022 год	2021 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	1 416 946	693 945
Постоянные разницы, связанные с выплатами вознаграждений членам совета директоров	30 670	31 519
Постоянные разницы, связанные с прочими доходами и расходами	29 086	546
Постоянные разницы, связанные с доходами в виде дивидендов, исключаемыми из налогооблагаемой прибыли	(1 601 250)	(825 000)
Убыток для целей налогового учета	(124 548)	(98 990)

Постоянные вычитаемые разницы представлены дивидендными доходами от дочерних обществ, доля владения в которых на протяжении более одного года составляет более 50%.

Сверка между суммой доходов (расходов) по налогу на прибыль, условным доходом (расходом), постоянными налоговыми расходами и доходами представлена ниже:

Показатель	2022 год	2021 год
Условный расход по налогу на прибыль	(283 389)	(138 789)
Постоянный налоговый расход, связанный с выплатой вознаграждений членам совета директоров	(6 134)	(6 304)
Постоянный налоговый расход, связанный с прочими доходами и расходами	(5 817)	(109)
Постоянный налоговый доход, связанный с непризнанием отложенных налоговых активов от суммы налоговых убытков	(24 910)	(19 798)
Постоянный налоговый доход (доходы в виде дивидендов, исключаемые из налогооблагаемой прибыли)	320 250	165 000
Налог на прибыль	-	-

Применяемая ставка налога на прибыль в 2022 и в 2021 году составила 20%.

4.4. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

В связи с тем, что привилегированные акции у Общества отсутствуют, базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль за год, тыс. руб.	1 416 946	693 945
Количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	107 667 601	107 667 601
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,0132	0,0064

Количество обыкновенных акций в обращении в течение года соответствует полному объему выпуска.

Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию в связи с отсутствием конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже рыночной стоимости.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В связи с тем, что основной целью деятельности Общества является получение дивидендов от дочерних и зависимых обществ, полученные дивиденды отражаются в составе текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

Денежные средства, уплачиваемые в отчетном периоде в связи с приобретением дочерних и зависимых обществ, отражаются в составе инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств.

Движение денежных средств Общества в иностранной валюте пересчитано в рубли по курсу на дату совершения каждой операции.

Разницы, возникшие вследствие влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю между датой покупки иностранной валюты и датой платежа, отражены по строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

6. Обеспечения обязательств и платежей выданные

У Общества существуют обеспечения обязательств и платежей, выданные в виде поручительств по обязательствам дочерних и зависимых компаний перед банками и кредиторами.

Информация о балансовой сумме обязательств связанных сторон, по которым выданы поручительства, представлена ниже:

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Обеспечение обязательств ООО «Эркафарм Северо-Запад»	4 924 201	3 933 564	-
Обеспечение обязательств АО НПК «Катрен»	1 964 637	1 289 940	3 762 663
Обеспечение обязательств АО «Эркафарм»	1 821 579	822 346	-
Обеспечение обязательств ООО «Самсон-фарма»	1 610 000	1 610 000	-
Обеспечение обязательств АО «Мелодия здоровья»	974 389	932 334	1 367 641
Обеспечение обязательств ТОО «Эмити Интернешнл»	531 999	303 409	244 783
Обеспечение обязательств ООО «Вента ЛТД»	405 995	432 043	613 196
Обеспечение обязательств ОДО «Доминантафарм»	108 241	116 423	23 029
Обеспечение обязательств ООО «Аптека.ру»	17 662	-	-
Итого	12 358 703	9 440 059	6 011 312

Срок исполнения обязательств АО НПК «Катрен», ТОО «Эмити Интернешнл», АО «Мелодия здоровья» и наступает в 2023 – 2024 годах. Срок исполнения обязательств ООО «Вента.ЛТД», ОДО «Доминантафарм», АО «Эркафарм», ООО «Эркафарм Северо-Запад» и ООО «Самсон-фарма», наступает в 2023 – 2028 годах. По состоянию на 31 декабря 2022 года данные связанные стороны предоставили подтверждение об отсутствии оснований для досрочного истребования указанных кредитов, и руководство Общества полагает, что прогнозные денежные потоки от операционной деятельности указанных связанных сторон будут достаточными для самостоятельного погашения обязательств в соответствии с договорными сроками. Руководство оценивает вероятность оттока денежных средств по выданным поручительствам по состоянию на 31 декабря 2022 года как низкую, основным источником неопределенности являются возможные будущие изменения в операционной среде в странах, в которых оперируют указанные компании.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Поскольку на отчетную дату руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

7. Информация о связанных сторонах

7.1 Связанные стороны Общества

Связанными сторонами Общества являются его дочерние и зависимые компании, крупнейшие акционеры Общества, компании, которые контролируются крупнейшими акционерами Общества, иные аффилированные лица, а также основной управленческий персонал.

7.1.1. Дочерние и зависимые компании

Крупнейшие дочерние и зависимые компании приведены в таблице ниже. Перечень прочих зависимых компаний приведен в Приложении 1.

Наименование организаций	Доля в уставном капитале на 31.12.2022, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2021, %	Доля в уставном капитале на 31.12.2020, %
АО НПК «Катрен»	100%	100%	100%
АО «Мелодия Здоровья»	100%	100%	100%
ООО «Аптека.ру»	100%	100%	-
ТОО «Эмити Интернешнл»	100%	100%	100%
ОДО «Доминантафарм»	95%	95%	95%
АО УК «ЭРКАФАРМ»	50,01%	50,01%	-
ООО «ВЕНТА ЛТД»	24%	24%	24%

7.1.2. Крупнейшие акционеры Общества

Крупнейшими акционерами Общества с долей владения более 20% по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года являются Конобеев Леонид Валентинович, Спиридонов Владимир Николаевич и АО НПК «Катрен».

7.2 Операции и расчеты со связанными сторонами Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность Общества перед АО НПК «Катрен» по договору беспроцентного займа составляет 424 150 тыс.руб. Сумма денежных средств, полученных по договору беспроцентного займа от АО НПК «Катрен» в 2022 году, составила 519 250 тыс. руб., возврат денежных средств – 577 050 тыс. руб.

В 2022 г. были выданы денежные средства по договору беспроцентного займа АО НПК «Катрен» в сумме 1 079 950 тыс. руб. и возвращены Обществу в полном объеме. Соответствующие денежные потоки включены в строки 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

В 2022 году были получены денежные средства по договору займа от зависимой компании в сумме 161 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность Общества перед АО НПК «Катрен» по договору беспроцентного займа со сроком погашения составляет 481 950 тыс.руб. Сумма денежных средств, полученных по договору беспроцентного займа от АО НПК «Катрен» в 2021 году, составила 626 450 тыс. руб., возврат денежных средств – 624 500 тыс.руб.

В 2021 г. были выданы денежные средства по договору беспроцентного займа АО НПК «Катрен» в сумме 200 000 тыс. руб. и возвращены Обществу в полном объеме, соответствующие суммы отражены в Отчете о движении денежных средств в строках 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи».

(в тысячах рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность Общества перед АО НПК «Катрен» по договору беспроцентного займа составляет 480 000 тыс. руб.

Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество также является поручителем по обязательствам дочерних обществ перед банками и кредиторами (Пояснение 6) на общую сумму 12 358 703 тыс. руб. (31 декабря 2021 года – 9 440 059 тыс. руб., 31 декабря 2020 года – 6 011 312 тыс. руб.).

7.3 Вознаграждение основного управленческого персонала Общества

Расходы Общества на выплату вознаграждений основному управленческому персоналу, включая Генерального директора, Заместителя Генерального директора и членов Совета директоров Общества за 2022 год составили 78 566 тыс. руб. (за 2021 год – 59 217 тыс. руб.).

8 Риски и условные обязательства

8.1 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В ходе обычной деятельности Общество подвержено следующим видам рисков:

- кредитный риск,
- риск ликвидности,
- рыночный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Общества риску ликвидности, так как прочие риски для Общества существенными не являются.

У Общества отсутствует единая формализованная политика управления рисками. Тем не менее, руководство проводит активный контроль финансовых рисков и предпринимает соответствующие меры в случае необходимости.

8.2 Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства Общества превышали текущие активы на 423 914 тыс. руб. В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 года отражен беспроцентный заем, полученный от дочерней компании АО «НПК Катрен», на сумму 424 150 тыс. руб., со сроком погашения в 2023 году. После отчетной даты было заключено дополнительное соглашение о продлении срока погашения указанного займа до января 2024 года. Дополнительно, руководство Общества ожидает получения дивидендов от дочерних компаний по результатам деятельности за 2022 год, достаточных для финансирования деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

8.3 Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

Влияние возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. По оценкам руководства Общества, в течение 2022 года COVID-19 не оказал значительного влияния на деятельность Общества, и существенного негативного влияния на будущие операции не ожидается.

8.4 Условные обязательства. Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

9 События после отчетной даты

Дивиденды по итогам финансового года не объявлялись.

Заместитель Генерального директора
АО «Катрен»
(по доверенности от 31.12.2022)

/Цой Ирина Петровна/

ООО АЦ «Главбух»
Специализированная организация, осуществляющая
ведение бухгалтерского учета АО «Катрен»,
в лице Генерального директора

/Субботин Владислав Владимирович/

24 марта 2023 года



(в тысячах рублей, если не указано иное)

Приложение 1 – Компании, входящие в ту же группу (Дочерние компании, а также компании, контролируемые дочерними компаниями)

Наименование	Местонахождение
ООО «МЗ»	630559, Новосибирская область, Рабочий поселок Кольцово, проспект Академика Сандахчиева, здание 11, офис 312
ООО «Мелздрав»	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, д. 10, офис 301.
ООО «Мелздрав»	400001, г.Волгоград, ул. им. Канунникова, д. 6/1, оф.513
ООО «Мелодия здоровья»	394018, г.Воронеж, ул. Куцыгина, д.17, оф. 407
ООО «Мелодия здоровья 1»	394074, г. Воронеж, ул. Новосибирская, д.34
ООО «Мелодия здоровья 2»	398005, г. Липецк, площадь Мира, дом 4 В
ООО «Мелздрав»	620028, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мельникова, д. 27, помещ. 5
ООО «Мелздрав 1»	664009, Иркутская обл, г Иркутск, ул Ширямова, 36, оф 508
ООО «Мелздрав»	420111, респ. Татарстан, г. Казань, ул Мусы Джалиля, д. 7, офис 26
ООО «Мелздрав»	650043, Кемеровская область - Кузбасс, ул. Красная, стр. 19А, помещ. 220
ООО «Мелздрав 1»	650043, Кемеровская область - Кузбасс, ул. Красная, стр. 19А, помещ. 311
ООО «Мелздрав»	350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Одесская, д. 48, помещ. 24
ООО «Мелздрав»	660099, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, д. 8, помещ. 83, ком. 15
ООО «Мелодия здоровья»	115114, г. Москва, пер. 1-Кожевнический, д.6, стр. 6, этаж 3, помещ. 1
ООО «Мелздрав 2»	115612, г. Москва, ул. Борисовские пруды, д. 18, к. 1, этаж/помещ./ком 1/VI/9
ООО «Мелздрав»	630102, Новосибирская обл., г. Новосибирск, уг. 9-го ноября, д. 14, офис 204
ООО «Мелздрав»	302028, г. Орел, ул. Сурена Шаумяна, д.35, пом. 22
ООО «Мелодия здоровья»	302028, г.Орел, ул.Сурена Шаумяна, д. 35, оф.4
ООО «Мелодия здоровья»	443096, г Самара, ул Полевая, 86, пом 20
ООО «Мелздрав»	198205, г. Санкт-Петербург, ул. Партизана Германа, д. 22, литера Б, помещ. 18Н
ООО «Мелздрав 1»	190005, г. Санкт-Петербург, 1-я Красноармейская улица, дом 15, лит. А, помещение 4Н
ООО «Мелздрав»	355035, г.Ставрополь, ул.Ленина, 392, офис 412А
ООО «Мелздрав»	625042, Тюменская область, г Тюмень, ул Николая Никитина, д. 12, помещ. 3
ООО «Мелздрав 1»	625026, Тюменская обл., г. Тюмень., ул. Республики., д. 148, помещ. 13
ООО «Киненя»	625025, Тюменская область, г Тюмень, ул Карла Маркса, д. 127, помещ. 3
ООО «Мелодия здоровья»	450006, г. Уфа, ул. Пархоменко, 156/3 оф. 503
ООО «Аптека Здоровья»	656002, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Комсомольский, 122В / корп 4, кв 8
ООО «Мелздрав 1»	630017, г. Новосибирск, ул. Никитина, д. 70, помещ. 1
ООО «Мелздрав 2»	630017, г. Новосибирск, ул. Б. Богаткова, д. 206, помещ. 1
ООО «Мелздрав»	656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Маяковского, д.4Б, оф. 15В
ООО «Мелздрав»	410039, Саратовская область, г. Саратов, ш. Ново-Астраханское, д. 81, офис 401
ООО «Близнецы»	443077, г. Самара, пр-кт Metallургов, д.67, комн. 140
ООО «Близнецы Фарм»	443035, г Самара, ул Черемшанская, 131/34, пом 54
ООО «Самарские аптеки»	443084, г Самара, ул Стара Загора, 108
ООО «Мелздрав 2»	195248, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Пороховская, д. 56, Литера А, помещ. 1Н
ООО «Мелздрав 2»	656045, Алтайский край, г. Барнаул, тракт Змеиногорский, д. 104м/5, помещ. Н5
ООО «Мелздрав 1»	656006, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Лазурная, д. 57, этаж 1, помещ. Аптека

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	Местонахождение
ООО «Бизнес-решение»	656012, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Маяковского, 4Б, офис 15б
ООО «ФАРМЭС»	105077, г. Москва, ул. Парковая 15-я, д.20
ООО «КРИВОБОРОДОВ И К»	141008, Московская область, г. Мытищи, ул. Колпакова, д. 44А, помещение №22
ООО «Мелздрав б»	111675, г. Москва, ул. Лухмановская, д. 17, этаж/помещ/ком 1/ХЛШ/2
ООО «Мелздрав»	107392, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕОБРАЖЕНСКОЕ, УЛ ХАЛТУРИНСКАЯ, Д. 13, ЭТАЖ/ПОМЕЩ./КОМ. 1/Ш/1
ООО «ФАРМАЦИЯ»	115612, Москва, ул. Борисовские пруды, д. 18, кор. 1, эт. 1, пом. VII, ком. 5
ООО «ЦЕНТР-ФАРМ»	141006, Московская обл, городской округ Мытищи, г.Мытищи, ул.Рождественская, д.5, пом. VII, оф.2
ООО «Мелздрав 3 «	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Народная, д. 6, литер А, помещ. 3Н
ООО «МЗ 1»	111675, г. Москва, ул. Дмитриевского, д. 11, эт. 1, пом. VII, ком. 4
ООО «Мелздрав 4»	117639, Москва г, Симферопольский б-р, дом № 37, корпус 1 этаж1, помещ.1, ком. 1
ООО «МЗ 4»	109125, г. Москва, ул. Васильцовский Стан, д. 11, эт.1, пом. XXXI, ком.12
ООО «МЗ 7»	121351, г. Москва, ул. Кунцевская, д. 8, корп. 1, эт.1, пом. I, ком.4
ООО «Мелздрав 1»	117148, г. Москва, ул. Маршала Савицкого, д. 20, эт. 1, помещ. XIV, ком. 9
ООО «МЗ 13»	127490, г. Москва, Северный бульвар, д. 2, эт.1, пом. XXII, ком. 2
ООО «МЗ 17»	129090, г. Москва, ул. Мещанская, д. 2, эт.1, пом. IV, ком. 1
ООО «МЗ 22»	115516, г. Москва, ул. Бакинская, д. 20, эт.1, пом. I, ком. 20
ООО «Мелздрав»	150040, г. Ярославль, пр-т Октября д. 47, пом. 35
ООО «МЗ 31»	141410, Московская область, г. Химки, просп. Мельникова, д.27, этаж 1, пом. 004, ком. 14
ООО «МЗ 32»	140080, Московская область, г. Лыткарино, ул. Советская, д.8, корп.1, этаж цокольный, пом. VII, ком. 5
ООО «Мелодия здоровья б»	630054, г. Новосибирск, ул. Станиславского, д. 15, эт. 1, пом. Аптека
ООО «Мелодия здоровья 2»	302028, г. Орел, Бульвар Победы, д. 5, пом. 106
ООО «Мелодия здоровья 2»	198207, г. Санкт-Петербург, пр-т Ленинский, д. 111, кор. 2, пом. 16Н, ком. 1
ООО «Мелодия здоровья 3»	198207, г. Санкт-Петербург, пр-т Ленинский, д. 111, кор. 2, пом. 16Н, ком. 2
ООО «Мелодия здоровья 4»	198207, г. Санкт-Петербург, пр-т Ленинский, д. 111, кор. 2, пом. 16Н, ком. 3
ООО «Мелодия здоровья 5»	198207, г. Санкт-Петербург, пр-т Ленинский, д. 111, кор. 2, пом. 16Н, ком. 4
ООО «Мелодия здоровья 2»	656057, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Панфиловцев, д. 22, эт. 1, пом. Аптека
ООО «Мелодия здоровья 3»	656063 Алтайский края, г. Барнаул, ул. Веры Кашеевой, д.12, пом. Н2
ООО «Мелодия здоровья 3»	625000, г. Тюмень, ул. Василия Подшибякина, д. 15, пом. 5
ООО «МЗ 36»	143969, Московская область, городской округ Реутов, проспект Юбилейный, дом 40, этаж 1, пом. 6, ком. 2
ООО «Мелодия здоровья 1»	656008, г. Барнаул, ул. Челюскинцев, д. 69, пом. Н2
ООО «Мелодия здоровья 3»	394018, г. Воронеж, ул. Куцыгина,17, офис 408
ООО «Мелздрав»	394018, г. Воронеж, ул. Куцыгина,17, офис 409
ООО «Мелздрав Фарм»	394018, г. Воронеж, ул. Куцыгина,17, офис 406
ООО «ДОМОВОЙ»	607610, РФ, Нижегородская обл., р-н Богородский, с. Каменки, ул. Сосновая, 8
ООО «Загородная сервисная служба»	607610, РФ, Нижегородская область, Богородский район, с. Каменки, ул. Сосновая, 8
АО «Проманалитприбор»	Новосибирская обл, г Бердск, ул Ленина, 89/3, оф 3
ООО «УМГРАД-СЕРВИС»	Новосибирская обл, г Бердск, ул Ленина, 89/3, оф 3
ООО «Промавтоматика»	Новосибирская обл, г Бердск, ул Ленина, 89/9, оф. 2
ООО «Проманалитмонтаж»	Республика Казахстан, Павлодарская область, г.Аксу, ул. Ленина, 118
ООО «Выбор Строй Нн»	607610 Нижегородская обл., Богородский р-н, с. Каменки, ул. Сосновая, д.8
ООО «Базис-Строймонтаж»	607610 Нижегородская обл., Богородский р-н, с. Каменки, ул. Сосновая, д.8

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	Местонахождение
Публичное акционерное общество «АВАНТИКА»	Московская обл, автодорога Балтия, тер 26 км Бизнес-Центр Рига-Ленд, А, оф 302
ООО «Глазурь»	630090, г Новосибирск, пр-кт Морской, 3, кв. 21
ООО «Пригород Лайф»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский, с Каменки, ул Сосновая, 2/1
ООО «Гардарики»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский, с Каменки, ул. Сосновая, 2/1
ООО «Ванда Групп»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский, с Каменки, ул. Сосновая, 2/1
ООО «Группа Компаний «Экомер»	Новосибирская обл., г Бердск, ул. Ленина, 89/3, оф 4
ООО Немецкая Химчистка «Сатек»	Новосибирская обл., г. Бердск ул. Первомайская, 7А, пом.7
ООО «Экомер Инжиниринг»	633009, Новосибирская обл, г Бердск, ул Ленина, 89/3, оф. 5
ООО «Кск»	607610, Нижегородская обл., р-н Богородский с Каменки, ул. Сосновая, 2/1
ООО «Аптека.ру»	630559, Новосибирская область, р.п. Кольцово, пр-кт Академика Сандахчиева, д. 11
ООО «Аптека.ру»	141402, Московская обл., г Химки, ш Вашутинское, 22
ООО Специализированный Застройщик «Дар»	630005, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул. Гоголя, 42, кв XXVI
АО «ЭРКАФАРМ»	105005, г Москва, ул Бакунинская, 14 / стр 1, этаж 3 помещ. I, Комната 5а
ООО «ПЛАНЕТА ТМ»	127591, г. Москва, Дмитровское ш., д. 108Б, стр. 1, комната № 2
ООО «Вера на Веерной»	119501, г. Москва, ул. Веерная, д. 7, кор.1
ООО «Новая аптека+»	302028, Орловская обл., г. Орел, ул. Октябрьская, д. 16/18, лит. А, пом. 15
ООО «ЭРКАФАРМ Черноземье»	302028, Орловская обл, г Орёл, ул Октябрьская, 16-18, пом 15
ООО «ЭРКАФАРМ Центр»	302028, Орловская обл, г Орёл, ул Октябрьская, 16-18, пом 15
ООО «Ленмедснаб-Доктор»	353740, Краснодарский край, ст-ца Ленинградская, улица Кооперации, 141, квартал, 91
ООО «ЭРКАФАРМ Юг»	353740, Краснодарский край, Ленинградский район, ст-ца Ленинградская, ул. Кооперации, д.141, пом. 5
ООО «ЭРКАФАРМ Краснодар»	353740, Краснодарский край, Ленинградский район, ст-ца Ленинградская, ул. Кооперации, д.141, пом. 3
ООО «Краснодарское»	353740, Краснодарский край, Ленинградский район, ст-ца Ленинградская, ул. Кооперации, д.141, пом. 1, этаж 2
ООО «ФАРМВОЛГА»	410038, Саратовская обл., г.Саратов, ул. Симбирская, д.154 «А»
ООО «ТКМ Трейд МП»	400125, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. им. Николая Отрады, д. 26, оф. 7
ООО «ЭРКАФАРМ Волга»	410069, Саратовская обл.,г.Саратов, ул. Ипподромная, д. 2
ООО «ЭРКАФАРМ Саратов»	г.Саратов, ул.Ипподромная, д.2, пом.3
ООО «ЭРКАФАРМ Поволжье»	603058, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Новикова-Прибоя, д. 4, пом.12
ООО «ЭРКАФАРМ Приволжье»	603058, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Новикова-Прибоя, д. 4, пом.1
ООО «ЭРКАФАРМ Нижний Новгород»	603058, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Новикова-Прибоя, д. 4, пом.13
ООО «ЭРКАФАРМ Дальний Восток»	680007, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул. Краснореченская, д.193
ООО «ЭРКАФАРМ Урал»	625056, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. Мельникайте, д.101А, пом. 509
ООО «ЭРКАФАРМ Сибирь»	630049, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Линейная, д. 31 А, пом. 6
ООО «Сибирское-2»	633244, Новосибирская обл., р-н Искитимский, село Быстровка, ул. Больничная, д. 18Б, пом. 6
ООО «Сибирское-3»	633244, Новосибирская обл., р-н Искитимский, село Быстровка, ул. Больничная, д. 18Б, пом. 3
ООО «Красноярское»	633244, Новосибирская обл., р-н Искитимский, село Быстровка, ул. Больничная, д. 18Б, пом. 1
ООО «Камчатское»	633244, Новосибирская обл., р-н Искитимский, село Быстровка, ул. Больничная, д. 18Б, пом. 2

АО «Катрен»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	Местонахождение
ООО «ЭРКАФАРМ Северо-Запад»	194021, г. Санкт-Петербург, 2-й Муринский пр-т, д. 51, лит. А, пом. 22-Н
ООО «ЭРКАФАРМ Нева»	188662, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, п. Мурино, пл. Привокзальная, д. 1-А, корп. 1, пом. 69-Н
ООО «ЭРКАФАРМ Санкт-Петербург»	194021, г. Санкт-Петербург, проспект 2-й Муринский, д.51, лит.А, пом. 22-Н
ООО «Ленинградское»	194021, г. Санкт-Петербург, проспект 2-й Муринский, д.51, лит.А, пом. 22-Н, этаж 2, комната 14
ООО «Ленинградское – 1»	194021, г. Санкт-Петербург, проспект 2-й Муринский, д.51, лит.А, пом/этаж/каб 22-Н/2/23
ООО «Ленинградское – 2»	194021, г. Санкт-Петербург, проспект 2-й Муринский, д.51, лит.А, пом/этаж/каб 22-Н/2/
ООО «Ленинградское – 3»	194021, г. Санкт-Петербург, проспект 2-й Муринский, д.51, лит.А, пом/этаж/каб 22-Н/2/10
ООО «Ленинградское – 4»	194021, г. Санкт-Петербург, проспект 2-й Муринский, д.51, лит.А, пом/этаж/каб 22-Н/2/17
ООО «Лиговский»	196105, г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д.143, лит. Б, эт/пом/ком 3/5Н/25
ООО «Аптечная сеть «Самсон-Фарма»	125040, г. Москва, пр-т Ленинградский, д. 23, эт. 1, пом. III ком 1
ООО «Эркафарм диджитал»	109428, г Москва, пр-кт Рязанский, 45 / корп 1, этаж 1 помещ. I, ком.2
Organic Pills SA Швейцария	кур-де-Бастьон, 5, 1205, Женева, Швейцария