Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» (ОГРН 1027809179705), 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, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Самолова Наталья Евгеньевна
ОРНЗ 22006020655

Директор по аудиту
Колос Наталья Николаевна
ОРНЗ 22006021465

Общество с ограниченной ответственностью что делать аудит Санкт-Петербург

25 апреля 2023 года

Сведения об аудиторе
Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»
ОГРН 1187847306129
191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 36, лит. А, помещение 32-Н, пом.24
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности **Производство лекарственных препаратов**	по ОКВЭД 2	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
191144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, д. № 24, корп. А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7841078400
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1187847306129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	19 979	19 464	21 194
1.5	в том числе:		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	5 567
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	585 782	524 377	496 142
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	36 729	34 716	34 073
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	642 490	578 557	556 976
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	108 404	124 344	116 222
	в том числе:				
	Материалы	12101	74 990	81 222	37 872
	Товары	12102	14	2	2
	Готовая продукция	12103	31 358	42 520	78 348
	Основное производство	12104	2 043	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	891	2 833	17
5.1	Дебиторская задолженность	1230	27 815	81 131	49 064
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и заказчиками	12301	7 023	3 205	17 064
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	13 769	73 524	22 250

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	7 023	4 402	9 750
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	639	1 871	368
	Прочие оборотные активы	1260	848	277	644
	Итого по разделу II	1200	138 597	210 455	166 315
	БАЛАНС	1600	781 087	789 012	723 291

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 210	4 210	4 210
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	294 364	260 878	251 041
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	18 804	18 804	18 804
	Резервный капитал	1360	1 053	1 053	1 053
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(132 266)	(123 688)	(135 582)
	Итого по разделу III	1300	186 164	161 257	139 526
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	-	174 892
	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 038	25 356	22 411
7	Оценочные обязательства	1430	73 538	65 930	57 672
5.3	Прочие обязательства	1450	174 899	239 251	247 612
	Итого по разделу IV	1400	275 475	330 537	502 587
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	197 695	182 874	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	117 597	110 066	77 185
	в том числе:		-	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	42 102	29 046	25 547
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	14	14
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 704	11 715	15 427
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	1 643	1 520	1 719
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	71 148	67 771	34 478
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 155	4 278	3 993
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	319 448	297 218	81 178
	БАЛАНС	1700	781 087	789 012	723 291

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» * Санкт-Петербург *

Руководитель _____ (подпись) **Ростокин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности **Производство лекарственных препаратов**	по ОКВЭД 2	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
П4	Выручка	2110	164 955	215 024
6	Себестоимость продаж	2120	(109 248)	(142 062)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	55 707	72 962
6	Коммерческие расходы	2210	(5 078)	(4 191)
6	Управленческие расходы	2220	(40 530)	(33 774)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 099	34 997
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(24 460)	(18 321)
П4	Прочие доходы	2340	28 000	15 508
П4	Прочие расходы	2350	(22 624)	(37 441)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 985)	(5 257)
	Налог на прибыль	2410	272	730
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(58)	(509)
	отложенный налог на прибыль	2412	331	1 239
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 713)	(4 527)

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	33 620	10 169
	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	24 907	5 642
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Руководитель _____ (подпись) **Ростокин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности **Производство лекарственных препаратов**	по ОКВЭД 2	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	4 210	-	269 844	1 053	(135 582)	139 525
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10 169	-	16 089	26 258
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	10 169	X	-	10 169
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	16 089	16 089
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(332)	-	(4 195)	(4 527)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 527)	(4 527)
переоценка имущества	3222	X	X	(332)	X	332	-
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	-	-

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	4 210	-	279 682	1 053	(123 688)	161 257
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	33 620	-	-	33 620
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	33 620	X	-	33 620
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	-	-	(135)	-	(8 578)	(8 713)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(8 713)	(8 713)
переоценка имущества	3322	X	X	(135)	X	135	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	4 210	-	313 167	1 053	(132 266)	186 164

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	139 525	(4 527)	10 170	145 168
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	16 089	-	16 089
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	139 525	11 562	10 170	161 257
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(135 582)	(4 527)	333	(139 776)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	16 089	-	16 089
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(135 582)	11 562	333	(123 687)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	275 107	-	9 837	284 944
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	275 107	-	9 837	284 944

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	186 164	161 257	139 526

Руководитель _____ **Ростокин Валерий Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности **Производство лекарственных препаратов**	по ОКВЭД 2	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	187 717	224 506
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	184 213	205 431
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 409
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 504	17 666
Платежи - всего	4120	(153 965)	(216 512)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 708)	(134 920)
в связи с оплатой труда работников	4122	(57 436)	(56 985)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 902)	(2 323)
прочие платежи	4129	(21 919)	(22 284)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 752	7 994
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	79
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	79
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(34 600)	(6 542)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34 600)	(6 542)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 600)	(6 463)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(75)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
платежи по финансовой аренде	4324	(75)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(75)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(923)	1 531
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 871	368
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	639	1 871
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(309)	(28)

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика» Санкт-Петербург

Руководитель _____ (подпись) **Ростокин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	17 295	(13 987)	680	(1 502)	1 007	(776)	-	-	-	16 472	(13 756)
	5110	за 2021г.	17 709	(12 372)	150	(565)	-	(1 615)	-	-	-	17 295	(13 987)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	309	(245)	42	(208)	208	(59)	-	-	-	143	(95)
	5111	за 2021г.	309	(228)	-	-	-	(17)	-	-	-	309	(245)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	16 155	(13 737)	104	(794)	794	(683)	-	-	-	15 465	(13 625)
	5112	за 2021г.	16 075	(12 139)	150	(70)	-	(1 598)	-	-	-	16 155	(13 737)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	28	87	84
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	22	65	62
	5132	2	4	4
Прочие нематериальные активы	5133	4	18	18

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	5 567	-	(5 567)	-	-
в том числе: Гель для душа серии "Aromacosmetics "	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	1 973	-	(1 973)	-	-
"5D Premium Professional" Кондиционер для тела питательный смываемый "Активное действие"	5162	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2021г.	1 366	-	(1 366)	-	-
"5D Premium Professional" Молочко для тела увлажняющее "Активное действие"	5163	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2021г.	1 527	-	(1 527)	-	-
Крем для стоп от трещин серии "DIA"	5164	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2021г.	350	-	(350)	-	-
Моющий лосьон для тела Proper Care	5165	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2021г.	350	-	(350)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	16 156	2 472	(685)	(680)	17 263
	5190	за 2021г.	15 857	449	-	(150)	16 156
в том числе: Патент Ингалятор	5181	за 2022г.	33	-	-	(33)	-
	5191	за 2021г.	33	-	-	-	33
LUNGPHARM	5182	за 2022г.	191	-	(191)	-	-
	5192	за 2021г.	191	-	-	-	191
РУ Момеспир	5183	за 2022г.	1 030	-	-	-	1 030
	5193	за 2021г.	1 030	-	-	-	1 030
Патент "Капсульный порошковый ингалаятор"	5184	за 2022г.	31	-	(31)	-	-
	5194	за 2021г.	31	-	-	-	31
Патент "Блистерная упаковка для капсульных ингаляторов"	5185	за 2022г.	70	-	(70)	-	-
	5195	за 2021г.	70	-	-	-	70
Свид-во о гос. регистрации Беклоспир в Кыргызской Республике	5186	за 2022г.	163	-	(106)	(57)	-
	5196	за 2021г.	163	-	-	-	163
РУ Будеформ	5187	за 2022г.	20	51	-	-	71
	5197	за 2021г.	-	20	-	-	20
РУ Лаксинорм	5188	за 2022г.	5	9	-	-	14
	5198	за 2021г.	-	5	-	-	5
ТЗ ЛИФОДИПИН	5189	за 2022г.	-	1 129	-	-	1 129
	5199	за 2021г.	-	-	-	-	-
БАД Витамин А		за 2022г.	-	116	-	-	116
		за 2021г.	-	-	-	-	-
БАД Витамин Е		за 2022г.	-	135	-	(135)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
БАД Сироп Глицин+Д3		за 2022г.	-	123	-	(123)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
БАД Витамин Д3		за 2022г.	-	158	-	(158)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
РУ Беклоформ		за 2022г.	-	229	-	-	229
		за 2021г.	-	-	-	-	-
БАД Витамины А+Е		за 2022г.	-	85	-	(85)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Мемантин		за 2022г.	-	78	-	-	78
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Свид-во о гос. регистрации Фенипра в Кыргызской Республике -		за 2022г.	127	-	(80)	(47)	-
		за 2021г.	127	-	-	-	127
ТЗ Галенофарм (заявка 2022751240)		за 2022г.	-	27	-	-	27
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ТЗ Galenopharm (заявка 2022751241)		за 2022г.	-	14	-	-	14
		за 2021г.	-	-	-	-	-
РУ Формоспир		за 2022г.	3 360	-	-	-	3 360
		за 2021г.	3 360	-	-	-	3 360
РУ Будеспир		за 2022г.	3 460	-	-	-	3 460
		за 2021г.	3 460	-	-	-	3 460
РУ Феноспир		за 2022г.	4 665	83	-	-	4 748
		за 2021г.	4 391	274	-	-	4 665
РУ Флутисалм		за 2022г.	1 338	235	-	-	1 573
		за 2021г.	1 338	-	-	-	1 338
РУ Сальбуспир		за 2022г.	190	-	(190)	-	-
		за 2021г.	190	-	-	-	190
Proper Care		за 2022г.	16	-	(16)	-	-
		за 2021г.	16	-	-	-	16
Интернет-магазин (разработка)		за 2022г.	42	-	-	(42)	-
		за 2021г.	42	-	-	-	42
РУ Флутиспир		за 2022г.	1 313	-	-	-	1 313
		за 2021г.	1 313	-	-	-	1 313
РУ Сальгетрол		за 2022г.	102	-	-	-	102
		за 2021г.	102	-	-	-	102
РУ Кромоспир		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	150	-	(150)	-

Руководитель _____ **Ростокин Валерий Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	672 738	(264 846)	7 741	(709)	709	(16 495)	-	33 620	-	713 390	(280 632)
	5210	за 2021г.	687 865	(307 690)	6 437	(24 981)	42 243	(9 692)	-	3 417	10 293	672 738	(264 846)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)
	5211	за 2021г.	2 734	(2 631)	-	(2 143)	2 136	(55)	-	(480)	439	111	(111)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	107 163	(88 487)	5 547	(709)	709	(5 228)	-	-	-	112 000	(93 005)
	5212	за 2021г.	144 762	(141 170)	1 604	(16 617)	32 892	(1 042)	-	(22 586)	20 833	107 163	(88 487)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	1 792	(922)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 792	(934)
	5213	за 2021г.	2 706	(2 706)	-	(914)	1 784	-	-	-	-	1 792	(922)
Сооружения	5204	за 2022г.	3 006	(103)	-	-	-	(240)	-	-	-	3 006	(343)
	5214	за 2021г.	191	(86)	2 852	(72)	62	(72)	-	16	(7)	3 006	(103)
Земельные участки	5205	за 2022г.	111 480	-	834	-	-	(26)	-	33 620	-	145 934	(26)
	5215	за 2021г.	116 620	-	-	-	-	-	-	(5 140)	-	111 480	-
Здания	5206	за 2022г.	448 014	(174 171)	1 360	-	-	(10 966)	-	-	-	449 374	(185 137)
	5216	за 2021г.	412 900	(153 145)	1 981	-	-	(8 523)	-	33 132	(12 503)	448 014	(174 171)
Другие виды основных средств	5207	за 2022г.	1 173	(1 053)	-	-	-	(23)	-	-	-	1 173	(1 076)
	5217	за 2021г.	7 952	(7 952)	-	(5 253)	5 369	-	-	(1 525)	1 531	1 173	(1 053)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	115 216	12 907	-	(7 741)	120 382
	5250	за 2021г.	115 099	6 560	(111)	(6 333)	115 216
в том числе: Здание Литер-3 (устр-во охр.-пож.сигнал. УПКПИ)	5241	за 2022г.	592	-	-	-	592
	5251	за 2021г.	-	592	-	-	592
Здание Литер-3 (котельная)	5242	за 2022г.	273	4 591	-	-	4 863
	5252	за 2021г.	-	273	-	-	273
Здание Литер-3 (Пожарная сигнализация. система оповещения эвакуацией)	5243	за 2022г.	-	166	-	-	166
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-Е (Пожарная сигнализация. система оповещения эвакуацией)	5244	за 2022г.	-	51	-	-	51
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-Д (Пожарная сигнализация. система оповещения эвакуацией)	5245	за 2022г.	-	34	-	-	34
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (модернизация сист.вент УПЖЛФиС-2)	5246	за 2022г.	-	175	-	-	175
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Демонтаж и перенос оборудования (УПЖЛФиС)	5247	за 2022г.	-	151	-	-	151
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (работы по реконструкции)	5248	за 2022г.	24 101	-	-	-	24 101
	5258	за 2021г.	24 019	82	-	-	24 101
Машина для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846)	5249	за 2022г.	89 470	-	-	-	89 470
	5259	за 2021г.	89 470	-	-	-	89 470
Промышленный чиллер ATS CGW 138 (5032)		за 2022г.	334	-	-	-	334
		за 2021г.	334	-	-	-	334
Скамья переходная нерж.. 300*500*2430мм (4786) /31,03,15/		за 2022г.	43	-	-	-	43
		за 2021г.	43	-	-	-	43
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4686) /30,06,14/		за 2022г.	50	-	-	-	50
		за 2021г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4687) /30,06,14/		за 2022г.	50	-	-	-	50
		за 2021г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4688) /30,06,14/		за 2022г.	50	-	-	-	50
		за 2021г.	50	-	-	-	50
Шкаф из нерж. стали (4689)		за 2022г.	254	-	-	-	254
		за 2021г.	254	-	-	-	254
Фильтр магистральный RSP 60 P		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Осушитель воздуха ОС-37 (5150)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (система вентиляции УПКПИ)		за 2022г.	-	1 226	-	(1 226)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание литер-Д (устр-во заземления)		за 2022г.	-	134	-	(134)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (подключение обор-я УПЖЛФ-2)		за 2022г.	-	435	-	(435)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система осушения воздуха(Осушитель ОС-37)		за 2022г.	-	270	-	(270)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Реактор 630л сталь А-316 (5138)		за 2022г.	-	372	-	(372)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5139)		за 2022г.	-	186	-	(186)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5140)		за 2022г.	-	186	-	(186)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка дозирования во флаконы МИНИК-11-2м-21 с модулем закруч. крышек (5156)		за 2022г.	-	4 098	-	(4 098)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок аренда КУГИ		за 2022г.	-	834	-	(834)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Забор жел/бет (5100)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	831	2 132	111	(2 852)	-
Здание питер-Д (устр-во системы гидроизоляции)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 981	-	(1 981)	-
Компрессор электрический OSP-37M5AN2 (5110)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 134	-	(1 134)	-
Осушитель рефрижераторный KHD-630 (5111)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	265	-	(265)	-
Сборник для хранения воды С-100 (5114)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Сплит-система Lessar(5130) /31,12,21/		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	43	-	(43)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 795	1 981
в том числе: Реактор 630л сталь А-316-Helling (5138)	5261	238	-
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5139)	5262	87	-
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5140)	5263	87	-
Здание производственное (литер-3) (1)	5264	1 226	-
Здание - Складские помещения 2-н (литер-Д) (2)	5265	134	1 981
Аппарат этикировочный Combina(1331)	5266	23	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 489	35 537	35 537
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	145 314	111 480	116 620
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) **Ростокин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Руководитель _____ (подпись) Ростокин Валерий Анатольевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	124 599	(255)	124 344	304 339	(319 568)	(719)	8	X	109 370	(966)	108 404
	5420	за 2021г.	116 222	-	116 222	347 051	(338 675)	(255)	-	X	124 599	(255)	124 344
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	82 077	(255)	81 822	59 947	(66 735)	(52)	8	65 602	75 289	(299)	74 990
	5421	за 2021г.	37 872	-	37 872	111 198	(66 994)	(255)	-	67 798	82 077	(255)	81 822
Готовая продукция	5402	за 2022г.	42 520	-	42 520	119 367	(129 862)	(667)	-	232 408	32 025	(667)	31 358
	5422	за 2021г.	78 348	-	78 348	115 768	(151 596)	-	-	237 658	42 520	-	42 520
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2	-	2	37	(25)	-	-	-	14	-	14
	5423	за 2021г.	2	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	119 910	(117 867)	-	-	-	2 043	-	2 043
	5425	за 2021г.	-	-	-	115 894	(115 894)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	5 078	(5 078)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	4 191	(4 191)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Ростокин Валерий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	89 807	(868)	247 021	(19)	(300 409)	(849)	736	-	-	204	35 754	(7 940)
	5530	за 2021г.	59 997	(10 933)	381 591	1	(351 241)	(2 119)	2 257	-	(23)	1 601	89 807	(8 676)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	73 524	-	186 346	-	(246 001)	-	-	-	-	-	13 769	-
	5531	за 2021г.	22 460	(210)	280 952	-	(229 888)	-	210	-	-	-	73 524	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	5 237	(2 032)	57 896	-	(54 065)	(17)	4	-	-	-	9 051	(2 028)
	5532	за 2021г.	19 092	(2 028)	97 974	1	(111 762)	(68)	(4)	-	-	-	5 237	(2 032)
Прочая	5513	за 2022г.	11 046	(6 644)	2 779	(19)	(243)	(832)	732	-	-	204	12 935	(5 912)
	5533	за 2021г.	18 445	(8 695)	2 665	-	(9 591)	(2 051)	2 051	-	(23)	1 601	11 046	(6 644)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	89 807	(868)	247 021	(19)	(300 409)	(849)	736	X	-	204	35 754	(7 940)
	5520	за 2021г.	59 997	(10 933)	381 591	1	(351 241)	(2 119)	2 257	X	(23)	1 601	89 807	(8 676)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 940	-	8 676	-	10 993	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 912	-	6 644	-	8 905	-
прочая	5543	2 028	-	2 032	-	2 028	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	239 251	834	69	(75)	-	(65 180)	-	-	174 899
	5571	за 2021г.	422 504	7 982	-	(7 674)	-	(183 561)	-	-	239 251
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	174 892	7 982	-	-	-	(182 874)	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	239 251	834	69	(75)	-	(65 180)	-	-	174 899
	5574	за 2021г.	247 612	-	-	(7 674)	-	(687)	-	-	239 251
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	292 940	178 000	15 004	(212 304)	(23 324)	65 180	-	(204)	315 292
	5580	за 2021г.	77 185	282 264	55	(245 598)	(2 949)	183 561	23	(1 601)	292 940
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	29 046	107 189	6	(91 951)	(2 188)	-	-	-	42 102
	5581	за 2021г.	25 547	164 536	13	(160 152)	(898)	-	-	-	29 046
авансы полученные	5562	за 2022г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 715	25 720	76	(25 787)	(8 876)	-	-	(144)	2 704
	5583	за 2021г.	15 427	32 972	42	(35 142)	-	-	17	(1 601)	11 715
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	182 874	-	14 821	-	-	-	-	-	197 695
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	182 874	-	-	182 874
прочая	5566	за 2022г.	60 930	45 091	101	(82 441)	(12 246)	-	-	(60)	11 375
	5586	за 2021г.	28 522	82 821	-	(48 368)	(2 051)	-	6	-	60 930
расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2022г.	8 361	-	-	(12 125)	-	65 180	X	X	61 416
	5587	за 2021г.	7 675	1 935	-	(1 936)	-	687	X	X	8 361
Итого	5550	за 2022г.	532 191	178 834	15 073	(212 379)	(23 324)	X	-	(204)	490 191
	5570	за 2021г.	499 689	290 246	55	(253 272)	(2 949)	X	23	(1 601)	532 191

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ростокин Валерий Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	67 168	66 216
Расходы на оплату труда	5620	44 050	42 843
Отчисления на социальные нужды	5630	12 887	12 666
Амортизация	5640	17 398	11 800
Прочие затраты	5650	24 016	20 705
Итого по элементам	5660	165 519	154 230
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(10 662)	25 797
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	154 857	180 027

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Руководитель _____ **Ростокин Валерий Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	70 208	-	-	-	77 694
в том числе: резерв на оплату мораторных %	5701	68 022	7 576	-	-	75 598
резерв на оплату отпускных	5702	2 186	-	-	(90)	2 096

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Руководитель _____ (подпись) Ростокин Валерий Анатольевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Руководитель _____ (подпись) Ростокин Валерий Анатольевич (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	59		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	59		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Ростокин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
за 2022 год

I. Общая часть

1.Информация об Организации:

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

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

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

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

ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" обособленных подразделений в 2022 году не имело.

2. Уставный капитал Общества:

Размер уставного капитала в 2022 году: 4 210 000 (четыре миллиона двести десять тысяч) рублей. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен. Уставный капитал разделен на 42 100 (Сорок две тысячи сто) обыкновенных именных акций в бездокументарной форме, что составляет 100% Уставного капитала Общества. Номинальная стоимость одной акции 100 (Сто) рублей.

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

3. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

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

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия оказали влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества: план по выпуску и реализации лекарственных средств частично был не выполнен из-за невозможности поставки импортных комплектующих из Великобритании в связи с санкциями; рост цен на ряд основных и вспомогательных материалов и покупных комплектующих изделий вследствие дефицита из-за перебоев с поставками явился причиной роста себестоимости продукции и снижения финансового результата. Несмотря на эти факторы, эффективность системы внутреннего контроля не привела к нарушению допущения непрерывности деятельности, имеются достаточные запасы сырья для производства, ведется поиск альтернативных поставщиков, отрабатываются новые логистические цепочки поставки сырья и комплектующих.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на деятельность или результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

4. Информация об исполнительных органах

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

5. Основные виды деятельности

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

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

До 16.01.2020 г. Фабрика осуществляла деятельность по производству лекарственных средств на основании Лицензии № 12189-ЛС-П от 07.02.2013 года, а также в соответствии с отраслевым Приказом Минпромторга России от 14.06.2013 г. № 916 "Об утверждении Правил надлежащей производственной практики". В связи с исключением из производимого перечня лекарственных средств препаратов, получаемых из лекарственного растительного сырья, 16.01.2020г. лицензия на производство лекарственных средств была переоформлена и получена лицензия № 00446-ЛС от 16.01.2020г. 26.05.2020г. Лицензия №00446-ЛС вновь была переоформлена в связи с включением в перечень препаратов, не требующих специального

выделения в отдельное производство дополнительной лекарственной формы - аэрозолей. Лицензия является бессрочной. По результатам инспектирования предприятия 14.05.2020г и 15.05.2020г. комиссией Минпромторга РФ получены сертификаты GMP № GMP-0194-000533/20 и № GMP-0194-000534/20 (выданы 06-07 августа 2020 года).

Стратегическим направлением развития Фабрики является разработка и производство препаратов для лечения бронхиальной астмы (БА) и хронической обструктивной болезни лёгких (ХОБЛ). Производство препаратов осуществляется в соответствии с международными стандартами качества лекарств и требованиями GMP. Почти все производимые лекарственные препараты входят в список жизненно важных и необходимых лекарственных препаратов (ЖНВЛП) и относятся к воспроизведенным препаратам, что позволяет в интересах государства решать проблему импортозамещения дорогостоящих зарубежных аналогов. Фабрика имеет современные образцы научно-исследовательского, лабораторного и технологического оборудования, налажены тесные связи с ведущими научными школами в области респираторной доставки лекарств, что позволило в короткие сроки создать первый в РФ бесфреоновый аэрозоль, разработать уникальное устройство доставки лекарств в легкие Лангхалер®, вести разработку препаратов для лечения бронхиальной астмы и хронических обструктивных болезней, В 2016-2017 годах были зарегистрированы два препарата, аэрозоли для ингаляций: Фенипра (ипратропия бромид +фенотерол) и Кромоспир (кромоглициевая кислота). В 2020 году было получено регистрационное удостоверение на Ипраспир (ипратропия бромид), аэрозоль для ингаляций, и запущено производство данного лекарственного препарата.

В 2022 году осуществлялся серийный выпуск вышеуказанных препаратов. В 2022 гг. линейка выпускаемой продукции пополнена: получено два новых РУ на раствор для ингаляций и на мазь назальную.

Косметическая продукция на ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга" производится в соответствии с техническим регламентом ТР ТС 009-2011.

В 2022 году ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга" получила Свидетельства о Государственной регистрации и освоила производство трех биологически-активных добавок БАД в виде растворов. Производство их осуществляется в соответствии с техническим регламентом 021/2011 «О безопасности пищевой продукции». В 2023 г. планируется расширить линейку производимых БАД.

В 2022 году на Фабрике было произведено 402 тыс. упаковок лекарственных препаратов:

№ п/п		2022 год, тыс.штук		
	Наименование показателя	План	Факт	Отклонение,%
	Всего выпущено лекарственных препаратов, в том числе:	511	402	-21%
1	Фенипра аэрозоль	380	270	-29%
2	Беклоспир 250 аэрозоль	120	121	1%

3	Кромоспир	11	11	-

Суммарно по всем лекарственным препаратам невыполнение плана за 2022 год составило 21%. Фактический выпуск лекарственных препаратов в 2022 году в целом соответствовал согласованному с АО «Мединторг» плану закупок.

Основной причиной невыполнения плана за 2022 год явилась невозможность выпуска 110 тыс. шт. лекарственного препарата «Фенипра» из-за сложностей, возникших при закупке алюминиевых баллонов C1514-F03 PLASMA-17ML (поставщик Presspart Manufacturing LTD, доставка из Великобритании) в связи с санкциями. Поставка ожидается весной 2023 года.

В 2022 году было изготовлено 301 тыс.штук наиболее востребованных косметических препаратов:

№ п/п	Наименование показателя	2022 год, тыс.штук		Отклонение,%
		План	Факт	
	Всего выпущено косметических препаратов, в том числе:	151	301	100%
1	**"5D" Крем для ног заживляющий с облепиховым маслом 35 г**	18	6	-66%
2	**"5D Пять дней" Крем для стоп от трещин 35 г**	2	2	-
3	**"5D" Крем для ног увлажняющий с маслом виноградной косточки 35 г**	4	4	-
4	**"5D" Крем для ног заживляющий с маслом чайного дерева 35 г**	13	7	-46%
5	**"5D" Крем для стоп от пота и запаха 35 г**	90	90	-
6	**"5D Пять дней" Средство от пота и запаха стоп 1,5 г №10**	17	76	347%
7	**"5D Пять дней" Лосьон для стоп от пота и запаха 50 мл**	0	4	400%
8	**"5D" Пудра для стоп 120 г**	7	11	143%
9	**Другая косметическая продукция (Контрактное производство по договору с ООО "Эфирный Мир")**	-	101	-

Суммарно по всем косметическим препаратам план по выпуску за 2022 год перевыполнен на 100%. Фактические данные 2022 года выше показателей 2021 года на 510%, но ниже показателей 2020 года на 35%. 34% в выпуске косметической продукции в 2022 году составила продукция, изготовленная по договору с ООО «Эфирный Мир» под товарным знаком «АРОМАТИКА доверьтесь силам природы».

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 60 человек.

В 2021 году этот показатель составлял 65 человек.

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

1. Организация бухгалтерского учета

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

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

- учет доходов и расходов производится методом начисления;
- активы, в отношении которых выполняются условия признания данных объектов в качестве основных средств, и стоимость которых составляет не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов;
- амортизация объектов основных средств, нематериальных активов начисляется линейным способом;
- начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами;
- начисление амортизации по основным средствам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из предполагаемого срока использования в целях производства или управления.
- переоценка основных средств производится с привлечением организации оценщика, переоценивается только земля;
- сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов;
- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;
- долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в течение отчетного года на счет 90 "Продажи";

- учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы";
- на счете 25 "Общепроизводственные расходы" учитываются затраты, стоимость которых нельзя напрямую отнести к конкретным видам продукции. Аналитический учет общепроизводственных расходов разбивается по производственным подразделениям и статьям затрат:

- Амортизация;
- Анализ проб, снятие показаний, поверка;
- Заработная плата, страховые взносы;
- Информационные, консультационные, юридические расходы;
- Командировочные расходы;
- Почтовые и курьерские расходы;
- Расходы на персонал, обучение, медосмотры;
- Сертификация, лицензирование;
- По эксплуатации и обслуживанию рабочего оборудования и машин;
- По страхованию производственного оборудования;
- Коммунальные расходы за отопление, электроэнергию и другие виды затрат по содержанию производственных помещений;
- Расходы по транспортному обслуживанию;
- Расходы по хранению, аренде;
- Материальные расходы;
- Прочие аналогичные издержки.

- счет 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно закрывается путем распределения на счета прямых расходов счета 20 "Основное производство", пропорционально ФОТ основных производственных рабочих в разрезе произведенных номенклатурных групп:

- лекарственных препаратов;
- косметических средств;
- БАД;
- давальческая переработка.

- Организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство";
- дебиторская и кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и распоряжения руководителя организации с отнесением указанных сумм за счет сумм резерва сомнительных долгов или на результаты хозяйственной деятельности;

- на предприятии формируется резерв на оплату отпусков, который признается ежеквартально по мере возникновения у сотрудников организации права на дни отпуска. Определяется среднедневной заработок и количество неиспользованных дней отпуска по организации по каждому сотруднику, рассчитанный по состоянию на последний календарный день отчетного периода и определяется величина оценочного обязательства (резерва) по невыплаченным отпускам, увеличенная на сумму страховых взносов. Разница корректируется путем отнесения на соответствующие счета доходов/расходов;

- на предприятии формируется резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния

(платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется (пересматривается) на последнее число отчетного периода (квартала) по срокам, определенным в учетной политике.

- на основании законодательных норм на Общество распространяются специальные нормы, предусмотренные в Федеральном законе от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в силу которых на предприятии формируется оценочное обязательство по мораторным процентам (исходя из суммы начисленных процентов на сумму основного долга конкурсных кредиторов);

- в форме № 2 "Отчет о финансовых результатах" прочие доходы и расходы отражаются развернуто;

- выручка признается в учете на основе метода начисления, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации: продукции (лекарственных, косметических препаратов, БАД, доходы от давальческой переработки). Выручка в бухгалтерской отчетности отражается за минусом предоставленных скидок покупателям. Доходами от прочих операций признаются доходы от: выполнения работ, оказания услуг связанных с производственным процессом, сдачи имущества в аренду;
- сумма отложенного налога (отложенного налогового обязательства, отложенного налогового актива) отражается в балансе развернуто;
- инвентаризация имущества и обязательств производится в конце календарного года;
- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов;
- информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. При этом не относятся к научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам затраты на подготовку и освоение производства, новых организаций, цехов, агрегатов (пусковые расходы), затраты на подготовку и освоение производства продукции, не предназначенной для серийного и массового производства, а также затраты, связанные с совершенствованием технологии и организации производства, с улучшением качества продукции, изменением дизайна продукции и других эксплуатационных свойств, осуществляемых в ходе производственного (технологического) процесса.
- Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производится линейный способом.

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

В 2022 году произошло изменение учетной политики в связи с утверждением новых федеральных стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с применением новых стандартов отражены перспективно без пересчета данных за предыдущие периоды.

В отношении основных средств - единовременно скорректировалась балансовая стоимость на 31.12.2021 с отнесением разницы в размере 16 089 тыс.руб. на нераспределенную прибыль.

Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» единовременно на 01.01.2022 признано право пользования активом в размере 844 тыс.руб. и обязательство по финансовой аренде в размере 844 тыс. руб. по договору аренды земельного участка 20/3Д-06036 от 20.09.2005 арендуемого у КУГИ, кадастровый номер участка 78:1034:22, адрес участка 193144, Санкт-Петербург, ул.Моисеенко, дом 24 лит.Е, срок аренды до 01.05.2054

Право пользования активом признано по величине первоначальной оценки обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценено как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки, путем дисконтирования арендных платежей. Дисконтирование производилось с применением средневзвешенной ставки по кредитам, публикуемым Банком России.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Периодичность начисления процентов – ежемесячно.

Фабрика не принимает участие в деятельности с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями, также не осуществляет деятельности по договорам доверительного управления имуществом. Выданные и полученные обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.22 на Фабрике отсутствуют.

В 2022 году Фабрика не осуществляла отступлений от правил ведения бухгалтерского учета. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило.

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

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

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

С 2022 года Общество перешло на стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в связи с чем в межотчетный период были сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости основных средств в корреспонденции с нераспределенной прибылью прошлых лет.

Изменение сопоставимых данных между бухгалтерской отчетностью за 2021 год и входящими данными бухгалтерской отчетности за 2022 год (графа «На 31 декабря 2021 г.») приведены в таблице:

Наименование показателя баланса	Строка баланса	Было на 31.12.2021 в тыс. руб.	Корректировка в тыс. руб.	Стало на 31.12.2021 в тыс. руб.
Основные средства	1150	508 288	16 089	524 377

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(139 776)	16 089	(123 688)

3. Дополнительное раскрытие показателей отчетности

Структура изменений внеоборотных активов представлена нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	Отношение показателя 2022г. к соответствующему показателю 2021г., %
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	19 979	19 464	102,65
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Основные средства	1150	585 782	524 377	111,71
Отложенные налоговые активы	1180	36 729	34 716	105,80
Итого по разделу I	1100	642 490	562 468	114,23

Увеличение показателя внеоборотных активов в 2022 году произошло за счет увеличения балансовой стоимости основных средств, в связи с проведенной переоценкой земли до уровня рыночной стоимости.

Строка 1150 «Основные средства» на 31.12.2022 содержит авансы в размере 24 878 тыс.руб., выданные подрядным организациям на строительство объекта основных средств и приобретение основных средств : ООО «БЕСТ ФЛОР» - 1 408 тыс.руб., ООО «ТЕПЛОФОРУМ» - 18 434 тыс.руб., ООО «ИКСИС» - 3 900 тыс.руб., ООО «СПБ А2» - 1 000 тыс.руб. , ООО «ДЕЛЬТА ОРИДЖИН» - 133 тыс.руб. Указанные авансы в свою очередь были исключены из состава дебиторской задолженности. Также в строку 1150 «Основные средства» включены закупленные строительные материалы (стеновые панели и потолочная система для чистых помещений) в размере 7 767 тыс.рублей, данная сумма исключена из состава запасов.

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

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

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом проведена проверка ТМЦ на предмет качественных и стоимостных характеристик, по результатам которой выявлены несколько наименований ТМЦ со снижением потребительских свойств, присутствуют признаки обесценения;

На 31.12.2022 года доначислен резерв под обесценение стоимости ТМЦ: материалов - в размере 52 тыс. рублей, готовой продукции - 667 тыс. рублей; восстановлен резерв под снижение стоимости материалов в связи со списанием выбывших материалов на 8 тыс.руб., общее изменение резерва 711 тыс.руб., на 31.12.2022г. резерв под снижение стоимости ТМЦ составил 966 тыс.руб.

Структура и изменения запасов представлены нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	Отношение показателя 2022г. к соответствующему показателю 2021г., %
Запасы	**1210**	**108 404**	**124 344**	87,18
в т.ч.				
Сырье и материалы	12101	37 513	36 310	103,31
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	12101	30 450	39 323	77,44
Запасные части	12101	2 750	2 747	100,11
Прочие материалы	12101	10	12	83,33
Строительные материалы	12101	148	230	64,35
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	12101	3 957	2 945	134,36
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	12101	133	171	77,78
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	12101	28	84	33,33
Незавершенное производство	12104	2043	-	-
Покупные изделия	12102	14	2	700
Готовая продукция	12103	31 358	42 520	75,32

Остаток готовой продукции на 31.12.2022г. по сравнению с соответствующим показателем 2021 года уменьшился на 11 162 тыс. руб. Данное отклонение обусловлено уменьшением объема производства в 2022 году, созданием резерва под обесценение готовой продукции в размере 667 тыс. руб.

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

Структура дебиторской задолженности представлена нижеследующим образом:

Дебиторская задолженность, стр. 1230	**Тыс. руб.**	**%**
	27 815	**100%**
в т.ч.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (оплаченные авансы), стр. 12301	**7 023**	**25,25**
LLP MEDINTORG RK	2 463	8,85
PRESSPART Manufacturing LTD, Англия	1 684	6,05
АЭР ИНЖИНИРИНГ ООО	906	3,26
МЕДИНЛАБ ООО	1 225	4,41

Прочие поставщики и подрядчики	745	2,68
Расчеты с покупателями и заказчиками, стр. 12302	**13 769**	**49,50**
ООО "МединЛаб"	1 093	3,93
АО "МЕДИНТОРГ"	1 116	4,01
ПРОТЕК АО ЦВ	10 280	36,96
ООО "Система-К"	835	3,00
АММА ООО	431	1,55
Прочие покупатели и заказчики	14	0,05
Прочая дебиторская задолженность, стр. 12303	**7 023**	**25,25**
Аптека – А.В.Е ООО	4 265	15,33
Интерлизинг ООО	2 028	7,29
Прочие дебиторы	730	2,63

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

Резервный капитал на конец 2022 года составляет 1 052 тыс. руб., 25% от величины уставного капитала ОАО "Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга".

Добавочный капитал по показателю "Переоценка внеоборотных активов" за 2022г. по стр. 1340 увеличился совокупно на 33 485 руб. (увеличение от переоценки земельного участка на 33 620 тыс.руб., уменьшение из-за выбытия переоцененных основных средств – 135 тыс. руб.)

Мировым соглашением от 23.11.2020г., утвержденного Определением арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 28.01.2021г., погашение задолженности ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» перед конкурсными кредиторами был определен график по каждому виду:
- в отношении выплат сумм основного требования - первые 30 месяцев после утверждения мирового соглашения;
- в отношении выплат неустоек (пени, штрафов) и иных финансовых санкций - с 31 по 33 месяцы после утверждения мирового соглашения;
- в отношении выплат по требованиям, учитываемых в особом порядке - с 34 по 36 месяцы после утверждения мирового соглашения.

В связи с вышеизложенным, задолженность, определенная Мировым соглашением, была разделена на долгосрочную и краткосрочную, найдя свое отражение:
- в стр. 1430 Бухгалтерского баланса – мораторные проценты со сроком погашения более 12 месяцев;
- в стр. 1450 Бухгалтерского баланса – суммы основного требования, неустойки (пени, штрафы) и иные финансовые санкции, выплат по требованиям, учитываемых в особом порядке со сроком погашения более 12 месяцев;
- в составе стр. 15205 Бухгалтерского баланса – суммы основного требования со сроком погашения менее 12 месяцев;
- в составе стр. 1540 Бухгалтерского баланса – суммы мораторных процентов со сроком погашения менее 12 месяцев.

Структура прочих долгосрочных обязательств представлена нижеследующим образом:

	Тыс. руб.	%
Прочие долгосрочные обязательства, стр. 1450	**174 899**	**100**
ООО "Мейзом"	134 695	77,01
АО "Мединторг"	18 954	10,84
Рагимова Г.М.	20 422	11,68
КУГИ финансовая аренда земли	828	0,47

Краткосрочные обязательства (без учета оценочных обязательств) на конец отчетного периода составили 315 292 тыс. руб., что на 23 246 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2021 года.

Для осуществления текущей деятельности и в связи с нехваткой оборотных средств ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» вынуждено было привлечь в 2017-2019г.г. заемные средства, предоставленные АО МЕДИНТОРГ. В связи с подписанием Дополнительных соглашений к Договорам займа и Соглашениям о новации, с займодавцем был определен срок возврата суммы займа и начисленных процентов - до 31.12.2023г. Данная задолженность на 31.12.2022 нашла свое отражение в полном объеме в стр. 1510 Бухгалтерского баланса в размере 197 695 тыс.руб. (на 01.01.2022 - 174 892 тыс. руб.)

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представлена следующим образом:

	Тыс. руб.	%
Кредиторская задолженность, стр.1520	**117 597**	**100**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, стр.15201	**42 102**	**35,80**
в т.ч.		
ООО "Альфа принт"	706	0,60
АО "МЕДИНТОРГ"	21 127	17,97
МСС-СИТИ ОО ООО	254	0,22
С-З ЦЕНТР ПО КОНТРОЛЮ КАЧЕСТВА	272	0,23
СЕВЕРНЫЙ АЛЬЯНС ООО	303	0,26
ТАР ООО	343	0,29
ТУБЕКС ЗАО	370	0,31
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	8 659	7,36
ЭЮЦ ООО	1 135	0,97
Прочие поставщики и подрядчики	8 933	7,59
Расчеты по авансам полученным, стр.15202	-	-
Расчеты по налогам и взносам, стр.15203	**2 704**	**2,30**
Расчеты с персоналом по оплате труда, стр.15204	**1 643**	**1,40**
Расчеты с прочими кредиторами, стр.15205	**71 148**	**60,50**
в т.ч. Расчеты по текущим обязательствам	9 732	8,27
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	548	0,47
Рагимова Г.М.	9 143	7,77
Прочие	41	0,03
в т.ч. Расчеты по Мировому соглашению	61 416	52,23
DOO "Pro in projekt" Beograd	2 038	1,73

ООО «Мейзом»	12 074	10,27
ООО "Аптечный склад Химфармпродукт"	2 306	1,96
ГУП Водоканал Санкт-Петербурга	10	0,01
СПБ ГБУЗ «Городская поликлиника № 107»	16	0,01
ООО "Отис Лифт"	10	0,01
ЗАО "КОМИТ"	35	0,03
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Первый Санкт-Петербургский государственный медицинский университет имени академика И.П. Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации	421	0,36
ООО "Атлант-Клиникал"	2 054	1,75
ГКУ Самарской области «Самарафармация»	293	0,25
ООО "ПК "Стампа"	268	0,23
ООО «Гофрокарт»	80	0,07
ООО "Линхардт-Алатай"	853	0,73
Комитет имущественных отношений СПб	6	0,01
ООО "Строй-Эксперт"	16	0,01
ООО "Аттачмент К"	92	0,08
Рагимова Г.М.	40 844	34,72

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2022г. составила 42 102 тыс. руб., что на 13 056 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2021г.

Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2022г. составила 1 643 тыс. руб., что на 123 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2021 г. и состоит из текущей задолженности за декабрь 2022г.

Вся задолженность перед подотчетными лицами в 2022 году погашена.

По состоянию на 31.12.2022 г. ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» являлась участником следующих судебных процессов:

1. Дело № А41-79022/2017 (номер в первой инстанции, Арбитражный суд Московской области) о признании АО «РОСТА» несостоятельным (банкротом). В настоящее время дело рассматривается в первой, апелляционной (дело №10АП-6388/2018, Десятый арбитражный апелляционный суд) и кассационной (дело №Ф05- 21152/2018, Арбитражный суд Московского округа) инстанциях. ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" участвует в судебном процессе в качестве кредитора. С учетом общего размера требований кредиторов третьей очереди, который составляет более 23 миллиардов рублей, шанс взыскания дебиторской задолженности в размере 926 тыс. рублей, неустойки в размере 213 тыс. рублей маловероятен.

2. Дело № 2-2902/2022 по иску Рагимовой Г.М. к ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" о взыскании процентов за пользование заемными денежными средствами в размере 6 621 тыс. рублей было рассмотрено Смольнинским районным судом города Санкт-Петербурга в первой инстанции, в удовлетворении исковых требований отказано. 31.01.2023 Рагимовой Г.М. подана апелляционная жалоба.

3. Дело № 2-616/2022 (номер дела в первой инстанции) о взыскании задолженности в размере 9 089 тыс. рублей по иску Рагимовой Г.М. к ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" было рассмотрено Смольнинским районным судом города Санкт-Петербурга в первой инстанции, исковые требования удовлетворены. Решение Смольнинского районного суда по делу № 2-616/2022 от 09.06.2022 (далее – Решение) было обжаловано ответчиком в Санкт-Петербургский городской суд (дело № 33-24117/2022). Определением Санкт-Петербургского городского суда по делу № 33-24117/2022 от 29.11.2022. Решение оставлено без изменений. Ответственность в результате данного разбирательства – взыскание с ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" в пользу Рагимовой Г.М. задолженности в размере 9 089 тыс. рублей и расходов на уплату госпошлины в размере 54 тыс. рублей. По состоянию на 17.02.2023 Общество погасило задолженность перед Рагимовой Г.М. полностью.

В адрес ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" поступило письмо от судебных приставов о невозможности взыскания средств с ООО «СИНЕРГИЯ» по судебному делу А56-34468/2019, дебиторская задолженность в размере 771 тыс. руб. списана.

В 2022 году ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" получило государственную помощь от Фонда социального страхования РФ в виде возмещения расходов на предупредительные меры для сокращения производственного травматизма и профзаболеваний в размере 58,6 тыс.руб.

4. Финансовое положение Общества

За отчетный год от финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 8 713 тыс. руб., что в пересчете на акцию составляет 0,21 тыс. руб. убытка. Соответствующий показатель за 2021 год составил 4 527 тыс. руб. убытка, что в пересчете на акцию составляло 0,11 тыс. руб. убытка.

В 2022 финансовом году выручка от реализации по основному виду деятельности составила 164 955 тыс. руб., что в сравнении с соответствующим показателем 2021 года на 50 069 тыс. руб. меньше.

Данное уменьшение выручки произошло из-за снижения объема реализации лекарственных препаратов.

В структуру коммерческих расходов, общая сумма которых в 2022 году составила 5078 тыс. руб., что на 887 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2021 года, вошли: амортизация – 13 тыс. руб., доставка, транспортные расходы – 466 тыс. руб., заработная плата, включая резерв отпусков – 583 тыс. руб., страховые взносы – 155 тыс. руб., коммунальные услуги – 1 085 тыс. руб., расходы на продажу – 101 тыс. руб., расходы на рекламу – 115 тыс.руб., расходы на сертификацию – 2 164 тыс. руб., материальные расходы – 38 тыс. руб., текущий ремонт склада готовой продукции – 358 тыс.руб.

Увеличение уровня коммерческих расходов по отношению к показателям 2022 года произошло в основном из-за увеличения расходов на сертификацию продукции и расходов на текущий ремонт склада готовой продукции.

Структура и изменения управленческих расходов за 2022г.-2021г. представлена следующим образом:

Управленческие Расходы	2022 год	2021 год	Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2022г. по сравнению с

					показателем 2021г.	
Управленческие расходы, стр. 2220	**тыс. руб.**	**%**	**тыс. руб.**	**%**	**тыс. руб.**	**%**
	40 530	**100**	**33 774**	**100**	**6 756**	**120**
В Т.Ч.						
Амортизация	3 602	8,89	1 920	5,68	1 682	24,9
Аренда помещения (жилья)	53	0,13	12	0,04	41	0,61
Аудиторские услуги	549	1,35	631	1,87	-82	-1,21
Заработная плата, включая резерв отпусков	18 476	45,59	17 032	50,43	1 444	21,37
Интернет	123	0,3	117	0,35	6	0,09
Информационные, консультационые, юридические	2161	5,33	1470	4,35	691	10,23
Командировочные расходы	39	0,1	25	0,07	14	0,21
Коммунальные услуги	1 067	2,63	1 566	4,64	-499	-7,39
Обслуживание и ремонт оргтехники	64	0,16	69	0,2	-5	-0,07
Охрана	3 048	7,53	2 540	7,52	508	7,52
Почтовые и курьерские услуги	103	0,25	78	0,23	25	0,37
Расходы на персонал, обучение, медосмотры	982	2,42	1 066	3,16	-84	-1,24
Представительские расходы	3	0,01	304	0,90	-301	-4,46
Прочие расходы	183	0,45	4	0,01	179	2,65
Связь	196	0,48	208	0,62	-12	-0,18
Страховка	79	0,19	0	0,01	79	1,17
Страховые взносы	5 388	13,29	4 518	13,37	870	12,88
Сырье и материалы	370	0,91	473	1,40	-103	-1,52
Сертификация	130	0,32	0	0	130	1,92
Текущий ремонт помещений	2576	6,36	0	0	2 576	38,13
Техническое и сервисное обслуживание	697	1,72	682	2,02	15	0,22
Топливо	134	0,33	133	0,39	1	0,01
Содержание автотранспорта	176	0,43	90	0,27	86	1,27
Услуги хранения, аренда земли	0	0	72	0,21	-72	-1,07
Вывоз мусора, дезинсекция	331	0,83	764	2,26	-433	-6,41

Общая сумма управленческих расходов в 2022 году по сравнению с соответствующим показателем 2021 года увеличилась на 6 756 тыс. руб., увеличение произошло в связи с ростом расходов на ремонт общехозяйственных объектов, юридические услуги, охрану, амортизацию основных средств.

Структура прочих доходов за 2022г.-2021г. представлена нижеследующим образом:

Доходы	2022 год		2021 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2022г. по сравнению с показателем 2021г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Статьи прочих доходов (стр.2340)	**28 000**	**100**	**15 508**	**100**	**12 492**	**100**
Госпошлина	2	0,01	-	0	2	0
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	0	19	0,12	-19	-0,15
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	95	0,34	41	0,26	54	0,43
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочих услуг	576	2,06	1 800	11,61	-1224	-9,8
Доходы , связанные с выбытием основных средств	0	0	163	1,05	-163	-1,3
Доходы (расходы), связанные с переоценкой ОС	0	0	9 906	63,88	-9906	-79,3
Курсовые разницы	984	3,51	328	2,12	656	5,25
Прочие доходы прошлых лет (корректировка реализации в связи с возвратом покупателя)	1 941	6,93	0	0	1 941	15,54
Прочие внереализационные доходы (расходы)	135	0,48	91	0,58	44	0,35
Резерв по сомнительным долгам	836	2,99	2 261	14,58	-1425	-11,41
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	8	0,03	0	0	8	0,06
Штрафы, пени, неустойки	6	0,02	1	0,01	5	0,04
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	23 417	83,63	898	5,79	22519	180,27

Общая сумма прочих доходов в 2022 году по сравнению с соответствующим показателем 2021 года увеличилась на 12 492 тыс. руб.

Структура прочих расходов за 2022г.-2021г. представлена нижеследующим образом:

	2022 год		2021 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2022г. по сравнению с показателем 2021г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Статьи прочих расходов (стр.2350)	**22 624**	**100**	**37 441**	**100**	**-14 817**	**100**
Госпошлина, пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА	256	1,13	606	1,62	-350	0,02
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	56	0,25	436	1,16	-380	0,03

Расходы не учитываемые в целях налогообложения	1 363	6,02	122	0,33	1241	-0,08
Расходы не учитываемые в целях налогообложения – переоценка ОС	-	-	8 710	23,26	-8710	0,59
Материальная помощь, больничный, недостачи не принимаемые к НУ	196	0,87	46	0,12	150	-0,01
НДС не принятый к зачету	2	0,01	18	0,05	-16	0
Нотариальные услуги	-	-	3	0,01	-3	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального	81	0,36	350	0,93	-269	0,02
Курсовые разницы	1 209	5,34	291	0,78	918	-0,06
Налоги и сборы	6 699	29,61	6 444	17,21	255	-0,02
Прочие внереализационные расходы	1 424	6,29	6 487	17,33	-5063	0,34
Прочие расходы прошлых лет	4 035	17,84	313	0,84	3722	-0,25
Резерв по сомнительным долгам	100	0,44	4	0,01	96	-0,01
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	720	3,18	255	0,68	465	-0,03
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	855	3,78	2 185	5,84	-1330	0,09
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1	0	-	-	1	0
Расходы на продукцию с истекшим сроком годности	4 930	21,79	10 252	27,38	-5322	0,36
Услуги банка	380	1,68	613	1,64	-233	0,02
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	311	1,37	270	0,72	41	0
Штрафы, пени по налогам (административным правонарушениям)	6	0,03	36	0,09	-30	0

Общая сумма прочих расходов в 2022 году по сравнению с соответствующим показателем 2021 года уменьшилась на 14 817 тыс. рублей.

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

Отложенные налоговые активы, отраженные в балансе в сумме 36 729 тыс. руб. образовались вследствие: разной стоимостной оценки бухгалтерской и налоговой амортизации (88 тыс. руб.), разным порядком признания бухгалтерских и налоговых затрат по внеоборотным активам (68 тыс.руб.), по готовой продукции (152 тыс.руб.), по материалам (60 тыс.руб.), убытка предыдущих периодов (18 765 тыс. руб.), оценочного обязательства по отпускам (419 тыс. руб.), оценочного обязательства по мораторным процентам (15 120 тыс. руб.), резерва сомнительных долгов (1 588 тыс. руб.), признанных в бухгалтерском учете арендных обязательств по финансовой аренде земли (469 тыс.руб.). Фабрика планирует погашение отложенных налоговых активов за счет прибыли в следующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные в балансе в сумме 27 038 тыс. руб., образовались из отложенных налоговых обязательств: по готовой продукции – 382 тыс.руб.,

материалов – 102 тыс.руб., основных средств - 26 051 тыс.руб., незавершенного производства - 199 тыс.руб., по кредиторской задолженности обязательства по финансовой аренде земли – 304 тыс.руб.

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

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых. Финансовые потоки по стр. 4111, 4121 и 4220 отражены без учета НДС.

Арендные платежи по финансовой аренде отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежного потока от финансовой деятельности

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон на 31.12.2022 года:

- Колесников А.Л., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Бадюгина И.Б., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет (до 25.12.2022);
- Шаталин Д.А., член Совета директоров доли в уставном капитале нет;
- Ростокин В.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Храмов А.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- АО МЕДИНТОРГ, доля в уставном капитале 91,3%;
- ООО «МединЛаб», доли в уставном капитале нет (учредителем и руководителем компании является бенефициарный владелец).
- ЗАО «БИС», генеральный директор Ростокин В.А.

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

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году Общество производило безналичные операции с АО МЕДИНТОРГ. Операциями со связанными сторонами явились: реализация комплектующих материалов для производства лекарственных

средств в адрес ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петебурга» на сумму 8 896 тыс.руб., реализация стеновых панелей для чистых помещений на сумму 9 320 тыс.руб., аренда оборудования на сумму 153 тыс.руб., задолженность перед АО МЕДИНТОРГ на 31.12.2021 - 2758 тыс.рублей; на 31.12.2022 – 21 127 тыс.рублей. Арендованное оборудование у АО МЕДИНТОРГ включает: вакуумный гомогенизатор типа Dinex H-70, машина NordenMatic 702-С для наполнения и укупорки туб, Хромотограф жидкостный LC-2030C в комплекте, Shimadzu, Реактор 160 литров, Емкость хранения воды очищенной 2000л (система водоподготовки), Оборудование обработки упаковок лек.препаратов, подлежащих маркировке, стоимость числящегося за балансом арендованного оборудования – 35 537 тыс.руб. В дальнейшем Фабрика планирует это имущество выкупить.

Реализация готовой продукции в адрес АО МЕДИНТОРГ на сумму 142 451 тыс.руб., поступило оплаты по данному договору поставки на сумму 170 456 тыс.руб., на начало года задолженность по договору поставки составляла 64 435 тыс.руб., на конец 2022 года – 36 430 тыс.руб. Для АО МЕДИНТОРГ в 2021г. была предоставлена скидка по условию договора за выполнение объема закупок продукции в размере 36 236 тыс.руб., с учетом предоставленной скидки задолженность по договору поставки на 31.12.22 составила 194 тыс.руб. На 01.01.2022 присутствовала неоплаченная дебиторская задолженность АО МЕДИНТОРГ перед Фабрикой по арендной плате за производственный участок 488 кв.м в размере 922 тыс.руб., на конец года она сохранилась в том же размере.

ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» имеет по состоянию на 31.12.2022г. кредиторскую задолженность по заемным обязательствам перед АО МЕДИНТОРГ в размере 197 695 тыс.руб., на 31.12.2021 - 182 874 тыс. руб., срок возврата суммы займа и начисленных процентов - 31.12.2023г.

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

01.02.2020г. было подписано соглашение между АО МЕДИНТОРГ и ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга", согласно которому исполнение Мирового соглашения в части выплат сумм основного долга в размере 7 616 тыс. руб. будет производиться с февраля 2024 года, а финансовых санкций - с августа 2026 года, то есть после удовлетворения требований остальных конкурсных кредиторов.

По договору аренды с ООО «МединЛаб», в соответствии с которым Общество является арендодателем 95,9 метров квадратных, расположенных по адресу: 191144, г. Санкт-Петербург, ул. Моисеенко, 24а в здании с кадастровым номером 78:31:0001034:2049. В рамках этих обязательств в адрес арендатора в 2022 году было выставлено арендных платежей на общую сумму 691 тыс. руб., с отсрочкой до 31.12.2022, оплачена арендная плата на сумму 490 тыс.руб., общая задолженность на 31.12.2021 – 892 тыс.руб., на 31.12.2022 – 1 093 тыс.руб.

В 2020 году был заключен договор с ООО «МединЛаб», в соответствии с которым Общество выступает заказчиком услуг (работ) по осуществлению изменений в регистрационные досье производимых лекарственных препаратов. В рамках данных обязательств в 2022 году в адрес исполнителя было перечислено 3 983 тыс. руб., оказано услуг на 3 158 тыс. руб., остаток дебиторской задолженности ООО «МединЛаб» с учетом перечисленных авансов на 31.12.2022 составил 1 225 тыс.руб.

ЗАО «БИС» в 2022 году поставило Фабрике оборудование (реактор 630л, стерилизатор воздушный, аквадистиллятор электрический, шкаф суховоздушный) на сумму 830 тыс.руб., сырье и материалы для производства лекарственных средств на сумму 87 тыс.руб., всего на сумму 917 тыс.руб., кредиторская задолженность по поставкам полностью оплачена на 31.12.2022.

В состав управленческого персонала Фабрики входят следующие должности: генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по производству, директор по персоналу, главный бухгалтер, главный инженер, главный технолог.

Размер ФОТ основного управленческого персонала Фабрики в 2022 году с учетом взносов в социальные фонды составил 13 997 тыс. руб. В 2021 году этот показатель составлял 11 765 тыс.руб. Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала не осуществлялись.

Генеральный директор Ростокин В.А.

22.03.2023г.