Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» (ОГРН 1027809179705, 191144, г. Санкт-Петербург, улица Моисеенко, дом 24, корпус А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о событиях и условиях, указывающую на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

- Определением Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.04.2018 прекращена введенная 04.08.2017 в отношении ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» процедура наблюдения и введена процедура внешнего управления сроком на 18 месяцев (п.3 раздела I пояснений);

- в связи с несвоевременным исполнением обязательств по государственному контракту с Министерством промышленности и торговли РФ, существует риск предъявления Обществу неустойки на сумму 175 000 тыс. руб. (п. 3 раздела II пояснений).

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Ответственность внешнего управляющего аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Внешний управляющий 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 внешний управляющий считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности внешний управляющий 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 аудируемое лицо может прекратить свою деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности, в соответствии с решением суда, рассматривающим дело о банкротстве.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с внешним управляющим аудируемого лица, доводя до его 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.

Директор по аудиту
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000018
ОРНЗ 21603051731

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать аудит» Санкт-Петербург

Н.Н. Колос

12 июля 2019 года

Сведения об аудиторе
Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»
ОГРН 1187847306129
191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, дом 36, лит. А, 32-Н, пом. 24
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11803064174

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности **Производство лекарственных препаратов**	по ОКВЭД	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

197144, Санкт-Петербург г, Моисеенко ул, дом № 24, корпус А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	23 126	21 665	21 582
	Результаты исследований и разработок	1120	6 969	8 909	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	424 830	340 144	317 677
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	27 923	26 042	17 712
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	482 848	396 760	356 971
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	71 220	102 405	86 995
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	185	339	368
	Дебиторская задолженность	1230	97 714	134 492	108 791
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 753	6	1 160
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	170 872	237 242	197 314
	БАЛАНС	1600	653 720	634 002	554 285

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	177 493	178 220	139 221
	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	(32 903)	(44 278)	10 233
	Итого по разделу III	1300	168 656	158 008	173 520
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	65 667	28 667	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22	16	42
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	65 689	28 683	42
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	258 228	263 693	172 531
	Кредиторская задолженность	1520	154 228	178 254	203 548
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 918	5 364	4 644
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	419 375	447 311	380 723
	БАЛАНС	1700	653 720	634 002	554 285

Руководитель _____ **Козлитин Максим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ **Черезова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности: Производство лекарственных препаратов	по ОКВЭД	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	325 045	94 261
	Себестоимость продаж	2120	(162 078)	(25 341)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	162 967	68 920
	Коммерческие расходы	2210	(4 760)	(575)
	Управленческие расходы	2220	(107 013)	(80 973)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	51 194	(12 628)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(17 540)	(13 599)
	Прочие доходы	2340	34 976	8 701
	Прочие расходы	2350	(57 645)	(43 598)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 985	(61 124)
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 200)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 891)	(3 868)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7)	27
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 881	8 330
	Прочее	2460	(12)	(1 621)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 647	(54 388)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	38 999
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 647	(15 389)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Козлитин Максим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ **Черезова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"**	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности **Производство лекарственных препаратов**	по ОКВЭД	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытые акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	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 2016 г.	3100	4 210	-	158 025	1 053	10 232	173 520
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	38 999	-	57	39 056
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	38 999	X	57	39 056
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(54 568)	(54 568)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(54 388)	(54 388)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(180)	(180)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	4 210	-	197 024	1 053	(44 279)	158 008
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 647	10 647
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 647	10 647
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(728)	-	728	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(728)	X	728	-
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 2018 г.	3300	4 210	-	196 296	1 053	(32 903)	168 656

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	173 520	(54 389)	38 877	158 008
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	173 520	(54 389)	38 877	158 008
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	10 233	(54 389)	(122)	(44 278)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 233	(54 389)	(122)	(44 278)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	168 656	158 008	173 520

Руководитель _____ **Козлитин Максим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ **Черезова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"	по ОКПО	01899557		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815026980		
Вид экономической деятельности: Производство лекарственных препаратов	по ОКВЭД	21.20.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	17	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	327 650	73 356
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	325 974	69 911
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 676	3 445
Платежи - всего	4120	(363 204)	(78 020)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(224 183)	(23 650)
в связи с оплатой труда работников	4122	(60 709)	(52 339)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(78 312)	(2 031)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(35 554)	(4 664)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(2 889)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(2 889)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(2 889)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	37 300	7 199
в том числе: получение кредитов и займов	4311	37 300	7 199
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(680)
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	-	(180)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	37 300	6 519
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 746	(1 034)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6	1 160
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 752	6
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(120)

Руководитель _____ Козлитин Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ Черезова Ирина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

Приложения 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

Форма 0710005 с.1

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 2018 г.	13 257	(5 274)	-	-	-	(2 339)	-	-	-	13 257	(7 612)
	5110	за 2017 г.	13 272	(2 715)	-	(15)	15	(2 573)	-	-	-	13 257	(5 274)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018 г.	13 030	(5 041)	-	-	-	(2 339)	-	-	-	13 030	(7 380)
	5111	за 2017 г.	13 045	(2 489)	-	(15)	15	(2 573)	-	-	-	13 030	5 047
Прочие нематериальные активы	5102	за 2018 г.	227	(227)	-	-	-	-	-	-	-	227	(227)
	5112	за 2017 г.	227	(227)	-	-	-	-	-	-	-	227	(227)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	2 834 000	2 208 000	2 223 000
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	227 000	227 000	227 000

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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	8 909	-	(1 940)	-	6 969
	5170	за 2017 г.	-	8 909	-	-	8 909
в том числе: "5D Premium Professional" Масло для кончиков волос	5161	за 2018 г.	100	-	(100)	-	-
	5171	за 2017 г.	-	100	-	-	100
Гель для душа серии "Aromacosmetics "	5162	за 2018 г.	1 973	-	-	-	1 973
	5172	за 2017 г.	-	1 973	-	-	1 973
Средство для кожи вокруг ногтей восстанавливающее	5163	за 2018 г.	900	-	(900)	-	-
	5173	за 2017 г.	-	900	-	-	900
Средство для укрепления волос серии "Aromacosmetics "	5164	за 2018 г.	250	-	(250)	-	-
	5174	за 2017 г.	-	250	-	-	250
"5D Premium Professional" Кондиционер для тела питательный смываемый "Активное действие"	5165	за 2018 г.	1 366	-	-	-	1 366
	5175	за 2017 г.	-	1 366	-	-	1 366
"5D Premium Professional" Крем для тела отбеливающий"	5166	за 2018 г.	350	-	(350)	-	-
	5176	за 2017 г.	-	350	-	-	350
"5D Premium Professional" Молочко для тела увлажняющее "Активное действие"	5167	за 2018 г.	1 527	-	-	-	1 527
	5177	за 2017 г.	-	1 527	-	-	1 527
5D Dental Крем для фиксации съемных зубных протезов	5168	за 2018 г.	100	-	(100)	-	-
	5178	за 2017 г.	-	100	-	-	100
Крем для рук с маслами ши и какао питательный серии "5D Premium Professional"	5169	за 2018 г.	702	-	-	-	702
	5179	за 2017 г.	-	702	-	-	702
Крем для рук с экстрактом огурца и алоэ увлажняющий серии "5D Premium Professional"		за 2018 г.	350	-	-	-	350
		за 2017 г.	-	350	-	-	350
Крем для рук с экстрактом черной орхидеи омолаживающий серии "5D Premium Professional"		за 2018 г.	350	-	-	-	350
		за 2017 г.	-	350	-	-	350
Крем для стоп от трещин серии "DIA"		за 2018 г.	350	-	-	-	350
		за 2017 г.	-	350	-	-	350
Крем для сухих участков кожи жирный с маслами и восками серии "5D Premium Professional"		за 2018 г.	140	-	(140)	-	-
		за 2017 г.	-	140	-	-	140
Моющий лосьон для тела Proper Care		за 2018 г.	350	-	-	-	350
		за 2017 г.	-	350	-	-	350
5D Dental Жидкость для ежедневного ухода за зубными протезами		за 2018 г.	100	-	(100)	-	-
		за 2017 г.	-	100	-	-	100
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	13 681	5 070	(1 270)	-	17 481
	5190	за 2017 г.	11 026	2 656	-	-	13 681
в том числе: Патент Ингалятор	5181	за 2018 г.	33	-	-	-	33
	5191	за 2017 г.	33	-	-	-	33
ТЗ Фенипра	5182	за 2018 г.	-	11	-	-	11
	5192	за 2017 г.	-	-	-	-	-
LUNGPHARM	5183	за 2018 г.	191	-	-	-	191

РУ Монеспир	5184	за 2018 г.	200	830	-	-	1 030
	5194	за 2017 г.	200	-	-	-	200
ТЗ Нафтифин	5185	за 2018 г.	33	-	(33)	-	-
	5195	за 2017 г.	33	-	-	-	33
Патент "Капсульный порошковый ингалаятор"	5186	за 2018 г.	31	-	-	-	31
	5196	за 2017 г.	31	-	-	-	31
Патент "Блистерная упаковка для капсульных ингаляторов"	5187	за 2018 г.	70	-	-	-	70
	5197	за 2017 г.	70	-	-	-	70
ТЗ КАПСУЛЬНЫЙ ПОРОШКОВЫЙ ИНГАЛЯТОР	5188	за 2018 г.	27	-	(27)	-	-
	5198	за 2017 г.	27	-	-	-	27
ТЗ АНГРИППС	5189	за 2018 г.	83	-	(83)	-	-
	5199	за 2017 г.	83	-	-	-	83
Препарат ТОБРАМИЦИН		за 2018 г.	81	-	(81)	-	-
		за 2017 г.	81	-	-	-	81
РУ Формоспир		за 2018 г.	1 915	1 445	-	-	3 360
		за 2017 г.	587	1 328	-	-	1 915
РУ Будеспир		за 2018 г.	1 763	1 698	-	-	3 460
		за 2017 г.	435	1 328	-	-	1 763
РУ Феноспир		за 2018 г.	3 645	100	-	-	3 745
		за 2017 г.	3 645	-	-	-	3 645
РУ Ипраспир		за 2018 г.	2 474	45	-	-	2 519
		за 2017 г.	2 474	-	-	-	2 474
ТЗ ТерБифунгин		за 2018 г.	30	-	(30)	-	-
		за 2017 г.	30	-	-	-	30
РУ Флутисалм		за 2018 г.	1 338	-	-	-	1 338
		за 2017 г.	1 338	-	-	-	1 338
ТЗ Беклоспир - спрей назальный		за 2018 г.	37	-	(37)	-	-
		за 2017 г.	37	-	-	-	37
Proper Care		за 2018 г.	16	-	-	-	16
		за 2017 г.	16	-	-	-	16
Diabetic Care		за 2018 г.	16	-	(16)	-	-
		за 2017 г.	16	-	-	-	16
ТЗ Клинисепт		за 2018 г.	16	-	(16)	-	-
		за 2017 г.	16	-	-	-	16
ТЗ Clean&Sept		за 2018 г.	16	-	(16)	-	-
		за 2017 г.	16	-	-	-	16
Интернет-магазин (разработка)		за 2018 г.	42	-	-	-	42
		за 2017 г.	42	-	-	-	42
РУ Флутиспир		за 2018 г.	404	936	(28)	-	1 313
		за 2017 г.	404	-	-	-	404
ТЗ Банетрацин		за 2018 г.	16	-	(16)	-	-
		за 2017 г.	16	-	-	-	16
ТЗ 5D cosmetica		за 2018 г.	28	5	(3)	-	31
		за 2017 г.	28	-	-	-	28
ТЗ Лаксинорм		за 2018 г.	3	-	(3)	-	-
		за 2017 г.	3	-	-	-	3
Патент препарат БЕТАГЕН		за 2018 г.	15	-	(15)	-	-
		за 2017 г.	15	-	-	-	15

		за 2017 г.	102					102
ТЗ Випроцил		за 2018 г.	4	-	(4)	-	-	-
		за 2017 г.	4	-	-	-	-	4
ТЗ Дезосепт		за 2018 г.	2	-	(2)	-	-	-
		за 2017 г.	2	-	-	-	-	2
ТЗ Дезосептин		за 2018 г.	2	-	(2)	-	-	-
		за 2017 г.	2	-	-	-	-	2
ТЗ ФОРТРАНС фарм композиция		за 2018 г.	9	-	(9)	-	-	-
		за 2017 г.	9	-	-	-	-	9
ТЗ ТриБетаДерм		за 2018 г.	5	-	(5)	-	-	-
		за 2017 г.	5	-	-	-	-	5
РУ Сальбуспир		за 2018 г.	190	-	-	-	-	190
		за 2017 г.	190	-	-	-	-	190
ТЗ ДиаСкин		за 2018 г.	3	-	(3)	-	-	-
		за 2017 г.	3	-	-	-	-	3
РУ РИНОЗОЛИН		за 2018 г.	839	-	(839)	-	-	-
		за 2017 г.	839	-	-	-	-	839
ТЗ Лакситранс		за 2018 г.	2	-	(2)	-	-	-
		за 2017 г.	2	-	-	-	-	2

Руководитель _____ **Козлитин Максим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Открытое акционерное общество «Фармацевтическая фабрика» Санкт-Петербург

Гл. бухгалтер _____ **Черезова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	576 228	(274 445)	15 890	(5 888)	5 830	(15 322)	-	-	586 231	(283 938)
	5210	за 2017 г.	520 633	(241 028)	606	(9 063)	6 404	(14 818)	64 052	25 003	576 228	(274 445)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	153 499	(136 255)	3 024	(4 604)	4 546	(7 031)	-	-	151 919	(138 740)
	5211	за 2017 г.	146 134	(123 029)	606	(639)	528	(6 896)	7 398	(6 858)	153 499	(136 255)
Транспортные средства	5202	за 2018 г.	2 706	(2 684)	-	-	-	(22)	-	-	2 706	(2 706)
	5212	за 2017 г.	11 847	(8 363)	-	(8 040)	5 580	(996)	(1 101)	1 095	2 706	(2 684)
Земельные участки	5203	за 2018 г.	19 349	-	-	-	-	-	-	-	19 349	-
	5213	за 2017 г.	19 349	-	-	-	-	-	-	-	19 349	-
Здания и сооружения	5204	за 2018 г.	394 662	(129 634)	12 716	-	-	(8 198)	-	-	407 378	(137 832)
	5214	за 2017 г.	337 318	(103 000)	-	-	-	(6 869)	57 344	(18 835)	394 662	(129 634)
Прочие	5205	за 2018 г.	6 012	(5 872)	151	(1 284)	1 284	(72)	-	-	4 879	(4 660)
	5215	за 2017 г.	5 985	(5 706)	-	(384)	296	(57)	411	(405)	6 012	(5 872)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	38 361	101 536	(1 469)	(15 890)	122 537
	5250	за 2017 г.	38 072	1 437	(543)	(606)	38 361
в том числе: Здание литер-Д (проект сист.ветил. ССиМ)	5241	за 2018 г.	-	285	-	-	285
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (проект сист.вент УПКПИ)	5242	за 2018 г.	-	328	-	-	328
	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (проект сист.вент УПЖЛФиС)	5243	за 2018 г.	-	337	-	-	337
	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (проект сист.вент УПМЛФ)	5244	за 2018 г.	-	212	-	-	212
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (Проект по усил.перекрытий 1-2 эт)	5245	за 2018 г.	-	230	-	-	230
	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер 3 -УПКПИ(проведение экспертизы несущей сп.плит переркрытий)	5246	за 2018 г.	-	76	-	-	76
	5256	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (монтаж сист. вент. АЭР)	5247	за 2018 г.	972	-	-	-	972
	5257	за 2017 г.	972	-	-	-	972
Здание Литер-3 (монтаж сист. промышл.кондиц)	5248	за 2018 г.	1 922	-	-	1 922	-
	5258	за 2017 г.	1 922	-	-	-	1 922
Здание Литер-3 (Проект сист пож.туш.цокольныйэтаж)	5249	за 2018 г.	42	-	-	42	-
	5259	за 2017 г.	42	-	-	-	42
Здание Литер-3 (2эт.проект-дог.№1от 10,12,13)		за 2018 г.	970	-	-	970	-
		за 2017 г.	970	-	-	-	970
Здание Литер-3 (3 эт.Капс.уч.-усил.плит перекр.)		за 2018 г.	394	-	-	-	394
		за 2017 г.	394	-	-	-	394
Здание Литер-3 (Проект вентиляции УПТЛФ)		за 2018 г.	162	-	-	-	162
		за 2017 г.	162	-	-	-	162
Здание Литер-3 (усил.кирп.столбов 1эт.УПА)		за 2018 г.	516	-	-	-	516
		за 2017 г.	516	-	-	-	516
Здание литер Е		за 2018 г.	22	-	-	22	-
		за 2017 г.	22	-	-	-	22
Здание Литер 3 -проект реконструкции сущ фарм пр-ва		за 2018 г.	1 211	-	-	1 211	-
		за 2017 г.	1 211	-	-	-	1 211
Молниезащита (здание Литер-3)		за 2018 г.	42	-	-	42	-
		за 2017 г.	42	-	-	-	42
Эл. снабжение (Зд. литер Е)		за 2018 г.	11	-	-	11	-
		за 2017 г.	11	-	-	-	11
Здание Литер-3 (вентоборуд 382812/Ц/5912-07.12.12)		за 2018 г.	316	-	-	316	-
		за 2017 г.	316	-	-	-	316
Здание Литер-3 (вх.зона УПМЛФпр.дегтя)		за 2018 г.	1 979	-	-	-	1 979

Здание Литер-3 (дог.373212/Т/4012 от 18,09,12)		за 2018 г.	170	-	-	-	170
		за 2017 г.	170	-	-	-	170
Здание Литер-3 (эл-монт раб помещ.капсул, Парм)		за 2018 г.	1 655	-	-	-	1 655
		за 2017 г.	1 655	-	-	-	1 655
Здание Литер-3 (Проект.докум.дог.395613/Т/2913 от)		за 2018 г.	81	-	-	81	-
		за 2017 г.	81	-	-	-	81
Здание Литер-3 (зона фас.Дегтя-эл.монт.раб)		за 2018 г.	356	-	-	356	-
		за 2017 г.	356	-	-	-	356
Здание Литер-3 (уч-к Капсул,1эт.-оснащ.охр.сигн.)		за 2018 г.	198	-	-	-	198
		за 2017 г.	198	-	-	-	198
Здание Литер-3 (магазин "Косметическая лавка")		за 2018 г.	64	-	-	-	64
		за 2017 г.	64	-	-	-	64
Здание Литер-3 (вент оборуд 382812/Ц/5912 19.11.13)		за 2018 г.	197	-	-	197	-
		за 2017 г.	197	-	-	-	197
Здание Литер-3 (эл/монт.раб.над компрессорной)		за 2018 г.	125	-	-	-	125
		за 2017 г.	125	-	-	-	125
Здание Литер-3 (1,2 эт., чердач. пом.)		за 2018 г.	822	-	-	822	-
		за 2017 г.	822	-	-	-	822
Здание Литер-3 (Проект вент.воздуха спиртовой)		за 2018 г.	64	-	-	64	-
		за 2017 г.	64	-	-	-	64
Здание Литер-3 (Тех закл. 1этап, Прогр-проект)		за 2018 г.	20	-	-	20	-
		за 2017 г.	20	-	-	-	20
Здание Литер-3 (Тех закл. 2этап, Прогр-проект)		за 2018 г.	20	-	-	20	-
		за 2017 г.	20	-	-	-	20
Здание Литер-3 (рем-отд раб, ПетроСтройВест)		за 2018 г.	509	-	-	509	-
		за 2017 г.	509	-	-	-	509
Здание Литер-3 (работы по реконструкции)		за 2018 г.	24 019	-	-	-	24 019
		за 2017 г.	24 019	-	-	-	24 019
Здание Литер-3 (проект молниезащ. дог.004/2010г)		за 2018 г.	40	-	-	40	-
		за 2017 г.	40	-	-	-	40
Автоматическое ср-во измерения и учета спирта-АСИиУ (4889)		за 2018 г.	640	400	1 040	-	-
		за 2017 г.	-	640	-	-	640
Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-Ламинар-С-1,2 (4911)		за 2018 г.	-	287	-	-	287
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-Ламинар-С-1,2 (4912)		за 2018 г.	-	302	-	-	302
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Машина для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846)		за 2018 г.	64	89 407	-	-	89 470
		за 2017 г.	64	-	-	-	64
Скамья переходная нерж.. 300*500*2430мм (4786) /31,03,15/		за 2018 г.	43	-	-	-	43
		за 2017 г.	-	43	-	-	43
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4686) /30,06,14/		за 2018 г.	50	-	-	-	50
		за 2017 г.	-	50	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4687) /30,06,14/		за 2018 г.	50	-	-	-	50
		за 2017 г.	-	50	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4688) /30,06,14/		за 2018 г.	50	-	-	-	50
		за 2017 г.	-	50	-	-	50

		за 2017 г.	264				264
Автоматическое ср-во измерения и учета спирта-АСИиУ (4889)		за 2018 г.	-	1 040	-	1 040	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Насос бочковой FP425ExS-41/34-1000 для полного опорожнения бочек (4917)		за 2018 г.	-	128	-	128	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (дооб.сист.вент. УПТЛФ)		за 2018 г.	-	5 874	-	5 874	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (модернизазиция\козырки Арочные)		за 2018 г.	-	207	-	207	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R230 (4903)		за 2018 г.	-	40	-	40	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Гомогенизатор HG-15A-Set-A (4898)		за 2018 г.	-	63	-	63	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R230 (4903)		за 2018 г.	-	141	40	101	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Прибор для определения однородности дозирования аэрозолей (4905)		за 2018 г.	-	84	-	84	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Датер MY-300A (4910)		за 2018 г.	-	72	-	72	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Автодозатор SIL-20A (4909)		за 2018 г.	-	646	-	646	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Насос лабораторный вакуумный 166М3-4 (4913)		за 2018 г.	-	79	-	79	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Установка мембранной фильтрации (4902)		за 2018 г.	-	139	-	139	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Термостат с охлаждающим модулем ТВ-80 ПЗ (4914)		за 2018 г.	-	45	-	45	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Насос бочковой FP425ExS-41/34-1000 для полного опорожнения бочек (4917)		за 2018 г.	-	128	128	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Складской отбойник из швеллера/под ключ, Н=240мм 71 п/м (4938)		за 2018 г.	-	165	-	165	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Камера климатическая KBF LQC 240 (4950)		за 2018 г.	-	47	-	47	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Хроматограф жидкостный LC-20 Prominence (4951)		за 2018 г.	-	69	-	69	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Машина стиральная с сушкой AEG L8WBC61S (4954)		за 2018 г.	-	67	-	67	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Стойка поворотная 500х500х1730мм, с касетницами на 48,24,12 ячеек 12шт (4962)		за 2018 г.	-	55	55	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Весы неавтоматического действия Secura225D-1ORU (4985)		за 2018 г.	-	282	-	282	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ионизатор электоростатический YIB01-0DR (4986)		за 2018 г.	-	97	-	97	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Козырек арочный		за 2018 г.	-	207	207	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Земельный уч.(тендер.докум.)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	125	-	125	-	-
Земельный уч.(уточн.св.зем.уч-ка,изгот.кадастр.пл)		за 2018 г.	-	-	-	-	-

		за 2017 г.	7	-	7	-	-
Работы по демонт. и уст. ресивера+проект		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	127	-	127	-	-
Объект недвижимости (г. Пушкин)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	19	-	19	-	-
Воздухосборник В-3,2-1,0 МПа с комплектующими (4513)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	237	-	237	-	-
Теплообменник LWT-S40-10Q		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	17	-	17	-	-
Воздухосборник В-3,2 м3 ресивер воздушный с рабоч.давлением:1,0 МПа и комплектующими (4513)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	364	-	364	-
Аспиратор ПУ-1Б (4871)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	66	-	66	-
Насос ОНВП1-М-02 (4877)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	63	-	63	-
Насос ОНВП1-М-02 (4878)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	63	-	63	-
Насос циркуляционный TOP-SD 40/10 3x400 В (4879)		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	51	-	51	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 766	-
в том числе: Сервер Dell PowerEdge R230 (4903)	5261	40	-
Здание производственное (литер-З) (1)	5262	12 692	-
Здание офисное (литер-Е) (9)	5263	34	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	21 696	23 666	17 906
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Козлитин Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ Березова Ирина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Козлитин Максим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ **Черезова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

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	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
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	102 405	-	354 544	(385 730)	-	-	X	71 220	-
	5420	за 2017 г.	86 995	-	166 168	(150 758)	-	-	X	102 405	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	32 465	-	83 924	(81 093)	-	-	90 746	35 297	-
	5421	за 2017 г.	14 984	-	46 164	(4 525)	-	-	(24 157)	32 465	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	9 413	-	130 787	(106 194)	-	-	264 781	34 006	-
	5422	за 2017 г.	4 832	-	-	(25 234)	-	-	29 815	9 413	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	37	-	-	(2)	-	-	-	36	-
	5423	за 2017 г.	38	-	2	(3)	-	-	-	37	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	60 490	-	135 073	(193 682)	-	-	-	1 881	-
	5425	за 2017 г.	67 141	-	38 425	(39 418)	-	-	(5 658)	60 490	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	4 760	(4 760)	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	81 577	(81 577)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 _____ Козлитин Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ Черезова Ирина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	149 178	(14 686)	89 378	266	(130 174)	(168)	(3 860)	-	-	-	108 540	(10 826)
	5530	за 2017 г.	112 450	(3 659)	58 648	-	(20 589)	(1 331)	(11 027)	-	-	-	149 178	(14 686)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	75 097	(14 686)	72 908	160	(55 553)	(138)	(3 860)	-	-	-	92 474	(10 787)
	5531	за 2017 г.	48 806	(3 659)	47 399	-	(20 011)	(1 097)	(11 027)	-	-	-	75 097	(14 686)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	73 564	-	4 858	106	(74 621)	(30)	-	-	-	-	3 937	(39)
	5532	за 2017 г.	62 849	-	11 249	-	(300)	(234)	-	-	-	-	73 564	-
Прочая	5513	за 2018 г.	517	-	11 612	-	-	-	-	-	-	-	12 129	-
	5533	за 2017 г.	795	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-	517	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	149 178	(14 686)	89 378	266	(130 174)	(168)	(3 860)	X	X	X	108 540	(10 826)
	5520	за 2017 г.	112 450	(3 659)	58 648	-	(20 589)	(1 331)	(11 027)	X	X	X	149 178	(14 686)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 346	10 346	14 083	14 083	18 036	18 036
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 346	10 346	14 083	14 083	18 036	18 036
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 2018 г.	28 667	37 000	-	-	-	-	-	-	65 667
	5571	за 2017 г.	-	28 667	-	-	-	-	-	-	28 667
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	28 667	37 000	-	-	-	-	-	-	65 667
	5573	за 2017 г.	-	28 667	-	-	-	-	-	-	28 667
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	441 947	343 112	29 023	(401 597)	(29)	-	-	-	412 456
	5580	за 2017 г.	376 079	185 162	20 403	(108 495)	(2 535)	-	-	-	441 947
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	123 206	163 675	31	165 708	(29)	-	-	-	121 175
	5581	за 2017 г.	142 184	15 430	-	(31 873)	(2 535)	-	-	-	123 206
авансы полученные	5562	за 2018 г.	15 034	432	-	15 008	-	-	-	-	458
	5582	за 2017 г.	15 173	12	-	(151)	-	-	-	-	15 034
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	36 249	33 960	12	(41 653)	-	-	-	-	28 568
	5583	за 2017 г.	45 046	2 650	1 621	(13 068)	-	-	-	-	36 249
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	59 889	-	-	(59 889)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	263 693	144 745	28 980	(179 190)	-	-	-	-	258 228
	5585	за 2017 г.	112 642	135 783	18 782	(3 514)	-	-	-	-	263 693
прочая	5566	за 2018 г.	3 765	300	-	(38)	-	-	-	-	4 027
	5586	за 2017 г.	1 145	2 620	-	-	-	-	-	-	3 765
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	470 614	380 112	29 023	(401 597)	(29)	X	X	X	478 123
	5570	за 2017 г.	376 079	213 829	20 403	(108 495)	(2 535)	X	X	X	470 614

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	90 607	188 198	232 263
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	90 607	89 629	21 804
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчеты по кредитам и займам	5593	-	98 569	172 531

Руководитель _____ Козлитин Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ Черезова Ирина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	79 530	27 496
Расходы на оплату труда	5620	62 250	41 570
Отчисления на социальные нужды	5630	18 694	12 981
Амортизация	5640	17 661	17 392
Прочие затраты	5650	61 699	5 380
Итого по элементам	5660	239 834	104 819
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 581)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	34 017	6 651
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	273 851	106 889

Руководитель _____ **Козлитин Максим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ **Черезова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 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	5 364	9 623	(8 069)	-	6 918
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	5 364	9 623	(8 069)	-	6 918

Руководитель _____ Козлитин Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ Черезова Ирина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	92 332	97 109
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Козлитин Максим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ **Черезова Ирина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018 г.	5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Козлитин Максим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер _____ Черезова Ирина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 июня 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
за 2018 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" в 2018г. имело Обособленные подразделения:
- Обособленное подразделение ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" - Склад готовой продукции и сырья КПП 501732001 (адрес: 143530, Московская обл., Истринский р-н, г. Дедовск, ул.Гагарина, д.34)
- Обособленное подразделение ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга – Офис КПП 501732001
(адрес: 111033, г. Москва, ул.Самокатная, д.4а).
22.11.2018г Обособленные подразделения были закрыты.

2. Уставный капитал Общества:

Размер уставного капитала в 2018 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 "Петербургская центральная регистрационная компания" (АО "ПЦРК"), ОГРН 1027801569014, Адрес: 197110, Город Санкт-Петербург, улица Большая Зеленина, дом 8, корпус 2 лит.А.

3. Информация об исполнительных органах

04.08.2017 Определением Арбитражного суда по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в рамках дела о банкротстве № А56-14173/2017 введена процедура наблюдения.

Определение Арбитражного суда по Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 27.04.2018 процедура наблюдения прекращена и в отношении предприятия введено внешнее управление сроком на 18 месяцев, Внешним управляющим назначен Козлитин Максим Анатольевич.

Исполнительным органом Общества в период с 01.01.2018г. по 27.04.2018г. являлся Генеральный директор Балаев Т.А.

с 27.04.2018 и по настоящее время Исполнительным органом Общества является Внешний управляющий Козлитин М.А.

В ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" функционирует Совет директоров, который представлен следующим составом: Сборщикова В.В., Шаталин Д.А., Андреев А.Е., Балаев Т.А., Бадюгина И.Б.

4. 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, настоек, растворов, мазей, паст, кремов, порошков. Продуктовый портфель предприятия включает в себя востребованные высокоэффективные и современные препараты различных групп, а также косметических средств.

Фабрика осуществляет деятельность на основании лицензии № 12189-ЛС-П от 07.02.2013 года на осуществление деятельности по производству лекарственных средств (лицензия является бессрочной) а также в соответствии с отраслевым Приказом Минпромторга России от 14.06.2013 г. № 916 "Об утверждении Правил организации производства и контроля качества лекарственных средств". Косметическая продукция на ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга" производится в соответствии с техническим регламентом ТР ТС 009-2011.

Приоритетным направлением развития Фабрики остается инновационный путь развития по производству, в соответствии с международными стандартами качества лекарств GMP, лекарственных препаратов для лечения бронхиальной астмы (БА) и хронической обструктивной болезни лёгких (ХОБЛ). В настоящее время, основными поставщиками противоастматических препаратов на российский рынок являются иностранные компании (Беринger Ингельхайм, Тева, ГлаксоСмитКляйн, Кьези). Минпромторгом РФ была разработана программа "Фарма 2020", одним из направлений который является импортозамещение и поддержка отечественных производителей лекарственных препаратов.

37

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, что позволит обеспечить в 2019-2022 годах Российское здравоохранение всем спектром современных лекарственных средств составляющих "золотой" стандарт лечения бронхиальной астмы и хронической обструктивной болезни легких.

В 2016-2017 годах были зарегистрированы два препарата: Фенипра (ипратропия бромид+фенотерол) и Кромоспир (кромоглициевая кислота). В 2019-2022 гг. также планируется значительно пополнить линейку выпускаемой пульмонологической продукции.

Размер ФОТ основного управленческого персонала Фабрики в 2018 году составил 8 902 тыс. руб.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2018 год составила 131 человек.

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

1. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" за 2018 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

- учет доходов и расходов производится методом начисления;
- активы, в отношении которых выполняются условия признания данных объектов в качестве основных средств, и стоимость которых составляет не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов;
- амортизация объектов основных средств, нематериальных активов начисляется линейным способом;

- начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами
- амортизация основных средств начисляется по нормам, определенным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1;
- переоценка основных средств производится с привлечением организации оценщика. Результаты переоценки отражаются в учете, если текущая (восстановительная) стоимость изменится более чем на 5 процентов;
- сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов;
- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости
- долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в течение отчетного года на счет 90 "Продажи";
- учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы" и 29 "Обслуживающие производства и хозяйства" (Столовая).
- организация не ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство";
- денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе;
- 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 формируются резервы на оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам;
- в форме № 2 "Отчет о финансовых результатах" прочие доходы и расходы отражаются свернуто, с зачетом однородных операций;
- выручка признается в учете на основе метода начисления, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации: продукции (лекарственных и косметических препаратов), выполнение работ, оказание услуг связанных с производственным процессом, сдача имущества в аренду;
- сумма отложенного налога (отложенного налогового обязательства, отложенного налогового актива) отражается в балансе в свернутом виде;
- инвентаризация имущества и обязательств производится в конце года.

В 2018 году Учётную политику ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" были внесены изменения, с введением счета бухгалтерского учета 25 "Общепроизводственные расходы". На нем учитываются затраты, стоимость которых нельзя напрямую отнести к конкретным видам продукции. Аналитический учет общепроизводственных расходов разбивается по производственным подразделениям и статьям затрат:

- 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;
- Прочие аналогичные издержки.

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" ежемесячно закрывается путем распределения на счета прямых расходов пропорционально выпуску продукции в разрезе производственных подразделений:

- Участок производства аэрозолей;
- Участок производства жидких лекарственных форм;
- Участок производства мягких лекарственных форм;
- Участок производства твердых лекарственных форм.

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 31.12.18 на Фабрике отсутствуют.

В 2018 году Фабрика не осуществляла отступлений от правил ведения бухгалтерского учета, и не получало государственную помощь в каких-либо формах. Чрезвычайных фактов хозяйственной

деятельности в отчетном периоде не происходило.

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

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

В отчетном периоде были внесены исправления в структуру долгосрочных обязательств и краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017.

Наименование показателя	Код	До изменения (тыс. руб.)	После изменения (тыс. руб.)	Изменения (тыс. руб.)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	28 667	+ 28 667
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	292 360	263 693	- 28 667

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год, отсутствуют.

2. Раскрытие существенных показателей отчетности

Пояснения показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2018 год приведены в Приложении № 1 к данному документу.

3. Дополнительное раскрытие показателей отчетности:

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2018г. увеличилась в сравнении с аналогичным показателем 2017 года на 24,90% и составила 424 830 тыс. руб.

Данное изменение достигнуто за счет приобретения у ООО "Интерлизинг" Блистерной машины SSP2 с встроенным устройством мембранного наполнения.

27.08.2018г. было подписано Мировое соглашение, согласно которому между ОАО "Фармацевтическая фабрика" Санкт-Петербурга ИНН 7815026980 и ООО "Интерлизинг" ИНН 7802131219 был заключен Договор купли-продажи оборудования №ИЛ27/08/2018-ДКП с условиями об урегулировании последствий расторжения Договора внутреннего лизинга № ЛД-78-0250/13 от 26.12.2013 г. Согласно заключенных договоренностей, ОАО "Фармацевтическая фабрика" Санкт-

Петербурга ИНН 7815026980 обязалось оплатить в адрес ООО "Интерлизинг" сумму в оговоренные графиком платежей сроки, после чего последний передаст в собственность фабрике Машину для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846).

После выполнения всех условий по Договору купли-продажи оборудования №ИЛ27/08/2018-ДКП с условиями об урегулировании последствий расторжения Договор внутреннего лизинга № ЛД-78-0250/13 от 26.12.2013 г., 23.12.2018г. между ООО "Интерлизинг" ИНН 7802131219, ООО "ЛОГАРИФМ" и ОАО "Фармацевтическая фабрика" Санкт-Петербурга ИНН 7815026980 было заключено Соглашение о перемене стороны в Договоре ответственного хранения №ОХ/05/17 от 16.03.2017г., согласно которому новым "Поклажедателем" является ОАО "Фармацевтическая фабрика" Санкт-Петербурга.

На сегодняшний день Машина для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846) находится в собственности у ОАО "Фармацевтическая фабрика" Санкт-Петербурга ИНН 7815026980, в эксплуатацию не введена и физически хранится у ООО "ЛОГАРИФМ" на основании и условиях подписанного договора хранения.

В предыдущих отчетных периодах Обществом также была признана выручка по 7 из 8 этапов Государственного контракта от 17.09.2012 № 12411.1008799.13.168 с Министерством промышленности и торговли РФ, предметом которого являлось выполнение научно-исследовательской и опытно-конструкторской работы «Создание технологической платформы по разработке и производству лекарственных средств, доставляемых в легкие с помощью блистерного многодозового порошкового ингалятора». в размере 125 млн. руб. Стоимость работ по договору, финансируемых за счет бюджетных средств, составляет 175 млн. руб.

Срок выполнения работ по 8 этапу НИОКР и всей НИОКР в целом, установленный указанным контрактом -23.11.2015. Фабрика письмами от 26.06.2015 № 395, от 22.07.2015 № 463, от 15.10.2015 № 664, от 23.10.2015 № 698, от 09.01.2018 № 1, от 26.03.2018 № 47 информировала Министерство промышленности и торговли РФ о наличии независящих от него обстоятельств, препятствующих выполнению ею своих обязательств в установленный срок, и просила продлить сроки контракта в связи с невозможностью его исполнения по объективным причинам.

Пунктом 43 государственного контракта от 17.09.2012 № 12411.1008799.13.168 предусмотрено, что «За нарушение Исполнителем срока выполнения этапа НИОКР Исполнитель уплачивает Заказчику неустойку в размере 0,1 процента цены государственного контракта за каждый день просрочки. Указанная неустойка является штрафной санкцией». По состоянию на момент формирования бухгалтерской отчетности за 2018 год возможные штрафные санкции по указанному государственному контракту оценены на 175 000 тыс. руб., которые Фабрике не были выставлены, Фабрикой не признаны и в бухгалтерской отчетности Фабрики не отражены.

На территории Фабрики хранится имущество Министерства промышленности и торговли РФ, приобретенное в рамках Государственного контракта на сумму 10 030 тыс. руб., числящееся за балансом.

У Общества имеется значительная неопределенность в отношении отдельных событий, указанных ранее, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения

41

непрерывности деятельности. Вместе с тем Общество совместно с инвестором АО МЕДИНТОРГ, планируют погасить долги перед основными кредиторами и продолжить деятельность предприятия, постепенно увеличивая рентабельность бизнеса.

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.

Структура изменений внеоборотных активов представлена нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Отношение показателя 2018г. к соответствующему показателю 2017г., %
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	23 126	21 665	106,74
Результаты исследований и разработок	1120	6 969	8 909	78,23
Основные средства	1150	424 830	340 144	124,90
Отложенные налоговые активы	1180	27 923	26 042	107,22
Итого по разделу I	**1100**	**482 848**	**396 760**	**121,70**

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.

Структура и изменения запасов представлены нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Отношение показателя 2018г. к соответствующему показателю 2017г., %
Запасы	**1210**	**71 220**	**102 405**	**69,55**
в т.ч.				
Сырье и материалы		9 559	11 470	83,34
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали		20 983	16 752	125,26
Топливо		23	13	178,83
Запасные части		1 930	1873	103,05
Прочие материалы		458	231	198,55
Строительные материалы		42	37	113,88
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		2 123	2 055	103,31
Специальная оснастка и специальная одежда на складе		105	36	291,46
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации		74	0	
Незавершенное производство		1 881	60 490	3,11
Покупные изделия		36	37	95,95
Готовая продукция		34 006	9 413	361,28

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 97 714 тыс. руб., что на 36 778 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2017 года.

Структура дебиторской задолженности представлены нижеследующим образом:

Дебиторская задолженность, стр. 1230	Тыс.руб.	%
	97 714	**100%**
в т.ч.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (оплаченные авансы)	**3 898**	**3,99**
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ООО	106	0,11
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	2 028	2,08
ПРОММАШ ТЕСТ ООО	116	0,12
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ ТАМОЖНЯ с 2010	235	0,24
ФАПТМ ООО	91	0,09
ХИММЕД СПБ ООО	92	0,09
CHEMO S.A., Швейцария	810	0,83
Прочие поставщики и подрядчики	419	0,43
		-
Расчеты с покупателями и заказчиками	81 687	83,60
ГОДОВАЛОВ ООО	353	0,36
МЕДИНТОРГ АО	55 361	56,66

ПЕРВАЯ ПОМОЩЬ ЗАО	353	0,36
ПРОТЕК ЗАО ФИРМА ЦВ	9 422	9,64
ПРОФИТМЕД ЗАО	11 251	11,51
СИСТЕМА-К ООО	2 620	2,68
СОТЕКС ФАРМФИРМА ЗАО	262	0,27
ФОРАФАРМ ЛОДЖИК	1 665	1,70
ЭКЛИФ НПКФ ООО	118	0,12
ЮГО-ВОСТОЧНАЯ ЛИГА ООО	604	0,62
Прочие покупатели и заказчики	281	0,29
НДС	11 315	11,58
		-
Прочая дебиторская задолженность	814	0,83

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 97 714 тыс. руб. 83,60% дебиторской задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (81 687 тыс. руб.), из которой основную часть составляет задолженность АО МЕДИНТОРГ за приобретенную продукцию в декабре 2018г. в рамках Договора поставки №2017-4 от 31.08.17. (55 361 тыс. руб. – 56,66%)

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

Резервный капитал на конец 2018 года составляет 1 052 тыс. руб., 25% от величины уставного капитала ОАО "Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга".

Показатель "Переоценка внеоборотных активов" стр. 1340 уменьшился в сравнении с аналогичным показателем 2017г. на 0,40% (727 тыс. руб.) за счет выбытия основных средств, которые в предыдущих отчетных периодах были переоценены.

Для осуществления текущей деятельности и в связи с нехваткой оборотных средств ОАО "Фармацевтическая фабрика" Санкт-Петербурга вынуждено привлекать заемные средства, как долгосрочные, так и краткосрочные. В течение отчетного периода часть данного вида задолженности была погашена. Остаток заемных средств и % по ним, суммарно на конец 2018г. составил 323 895 тыс. руб. В сравнении с аналогичным показателем 2017 года данные 2018 года номинально увеличились на 10,79% (31 535 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 154 228 тыс. руб., что на 24 026 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2017 года.

Структура кредиторской задолженности представлены нижеследующим образом:

	Тыс.руб.	%
Кредиторская задолженность, стр. 1520	**154 228**	**100,00**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**121 175**	**78,57**
в т.ч.		
АЛМАТОР ООО	747	0,48
АЛЬФА ПРИНТ ООО	697	0,45
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ОАО	926	0,60
БИОПРЕПАРАТ-ЦЕНТР ОАО	551	0,36
БИОФАРМ ООО	1 364	0,88
ВЫБОР ООО	703	0,46
СТРОЙРЕКОНСТРУКЦИЯ ООО	7 210	4,67
СТРОЙТОРГ ООО	526	0,34
ТАР ООО	343	0,22
ТГК-1 ПАО	1 322	0,86
ТУБЕКС ЗАО	473	0,31
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	8 659	5,61
ЭТИКОЛЬ ООО	381	0,25
ПЕРВАЯ ПРОДБАЗА ООО	302	0,20
Alcopack GMBH	8 000	5,19
DOO PHARMEDICA	7 228	4,69
АЛЬБА ПЛЮС ООО	3 732	2,42
АПТЕЧН.СКЛ. ХИМФАРМПРОДУКТ ООО	3 458	2,24
АТЛАНТ КЛИНИКАЛ ООО	7 323	4,75
ГОУ ВПО СПБГМУ ИМ. И.П.ПАВЛОВА	1 424	0,92
ЛИНХАРДТ-АЛТАЙ ООО	3 156	2,05
ОП ВАГО ООО	3 083	2,00
ПАРМ ООО	18 037	11,69
Рагимова Г.М.	5 000	3,24
ТУЛЬСКАЯ ФАРМАЦЕВТИЧЕСКАЯ ФАБРИКА ООО	16 074	10,42
МЕДИНТОРГ АО	11 152	7,23
ООО "НИЦЦДЛ"	2 023	1,31
ООО "ПК СТАМПА"	738	0,48
Прочие поставщики и подрядчики	6 544	4,24
Расчеты по авансам полученным	**458**	0,30
Расчеты по налогам и взносам	**28 568**	18,52
в т.ч.		
Налог на прибыль	2 200	1,43
Налог на имущество	1 515	0,98
Обязательное пенсионное страхование	7 868	5,10
в т.ч. в реестре кредиторов	4 476	2,90
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	6 871	4,46
в т.ч. в реестре кредиторов	6 015	3,90
Налог на доходы физических лиц	9 865	6,40
в т.ч. в реестре кредиторов	898	0,58
Прочие налоги и взносы	249	0,16
Расчеты с персоналом по оплате труда	**3 254**	2,11
Расчеты с подотчетными лицами	**773**	0,50

4. Финансовое положение Общества

За отчетный год от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 10 647 тыс. руб., что в пересчете на акцию составляет 2,53 тыс.руб. прибыли.

В 2018 финансовом году выручка по основному виду деятельности составила 325 045 тыс. руб., а себестоимость реализованной готовой продукции и оказанных услуг составила 162 078 тыс.руб., что на 344,84 % и 639,59 % больше соответствующих показателей 2017 года.

В структуру коммерческих расходов, общая сумма которых в 2018 году составила 4 760 тыс. руб., вошли: расходы на продажу – 3 820 тыс. руб., расходы на рекламу – 264 тыс.руб., расходы на сертификацию – 676 тыс. руб.

Соответствующие показатели прошлого финансового года составили 395 тыс.руб., 58 тыс.руб. и 122 тыс.руб. соответственно.

Структура и изменения управленческих расходов представлены нижеследующим образом:

Расходы	2018 год		2017 год		Увеличение (+)/Уменьшение величины показателя 2018г. по сравнению с показателем 2017г.
	Тыс.руб.	**%**	**Тыс.руб.**	**%**	
Управленческие расходы, стр. 2220	**107 013**	**100,00**	**80 973**	**100,00**	
в т.ч.					
Амортизация	14 519	13,57	13 570	16,76	950
Заработная плата	63 775	59,60	41 721	51,53	22 054
Информационные, консультационые, юридические	14	0,01	12	0,01	3
Командировочные расходы	106	0,10	167	0,21	- 61
Коммунальные услуги	872	0,82	4 006	4,95	- 3 134
Охрана	2 722	2,54	990	1,22	1 732
Подбор персонала, обучение	61	0,06		-	61
Представительские расходы	61	0,06	72	0,09	-11
Прочие расходы	3 434	3,21	4 608	5,69	- 1 175
Связь	222	0,21	175	0,22	47
Страховка	28	0,03	17	0,02	11
Страховые взносы	16 211	15,15	11 336	14,00	4 876
Сырье и материалы	3 214	3,00	2 403	2,97	811
Текущий ремонт помещений	43	0,04	274	0,34	- 231
Техническое и сервисное обслуживание	156	0,15	65	0,08	91
Топливо	283	0,26	149	0,18	134
Транспорт	1	0,00	105	0,13	- 104
Фарманализы	1 291	1,21	1 303	1,61	- 12

Проценты, начисленные к уплате в 2018 году составили 17 540 тыс.руб., что на 3 941 тыс.руб. больше соответствующего показателя за 2017г.

Структура прочих доходов 2017г.-2018г. представлена нижеследующим образом:

Статьи прочих доходов (стр.2340)	тыс. руб.	
	2017г.	2018г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1	45
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	654	333
Доходы расходы не учитываемые в целях налогообложения	1 230	
Курсовые разницы	2 995	2 560
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 545	23 893
Резерв по сомнительным долгам	1 218	7 324
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	29
Доходы по Столовой	58	526
Штрафы, пени, неустойки	0	266
ИТОГО	8 701	34 976

Структура прочих расходов 2017г. -2018г. представлена нижеследующим образом:

Статьи прочих доходов (стр.2350)	тыс. руб.	
	2017г.	2018г.
Госпошлина		225
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	65	834
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	52	330
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	6 666	5 214
Курсовые разницы	5 122	5 461
Налоги и сборы	6 000	6 791
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 511	21 177
Прочие операционные доходы (расходы)		7 077
Резерв по сомнительным долгам	12 247	3 463
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		212
Расходы по Столовой	595	2 034
Услуги банка	340	1 282
Штрафы, пени, неустойки		3 545
ИТОГО	43 598	57 645

На конец 2018 года Общество имеет незавершенные судебные разбирательства:
- с ООО «СИНЕРГИЯ», АО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ", АО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ЛТД", ООО "СК ИМПУЛЬС", АО "РОСТА", ООО "ЖИВАНА КОСМЕТИК",. Общая сумма требований 5 084 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.

Числящиеся на балансе на 31.12.2018 г. долгосрочные отложенные налоговые обязательства в размере 22 тыс.руб., образовались по итогам 2018 года, вследствие различной стоимостной оценки готовой продукции (разница в списание для целей бухгалтерского и налогового учета прямых расходов на произведенную продукцию. Отложенные налоговые активы, отраженные в балансе в сумме 27 923 тыс. руб., образовавшиеся вследствие разной стоимостной оценки бухгалтерской и налоговой амортизации (в размере 11 920 тыс. руб.), убытка предыдущих периодов (в размере 12 439 тыс. руб.), оценочного обязательства по отпускам (в размере 1 384 тыс. руб.), резерва сомнительных долгов (в размере 2 165 тыс. руб.), прочих расходов (в размере 15 тыс. руб.). Фабрика планирует погашение отложенных налоговых активов, за счет прибыли, в следующих отчетных периодах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Фабрика отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. 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.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год, отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц на конец 2018 года:

- Балаев Т.А., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;

- Бадюгина И.Б., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Шаталин Д.А., член Совета директоров доли в уставном капитале нет;
- Андреев А.Е., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- Сборщикова В.В., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- АО МЕДИНТОРГ, доля в уставном капитале 91,3%.

Бенефициарным владельцем ОАО "Фармацевтическая Фабрика Санкт-Петербурга" признан Шаталин Д.А.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2018 году Общество производило безналичные операции с АО МЕДИНТОРГ, которое в соответствии с ПБУ 11/2008, являются связанными сторонами. Операциям со связанными сторонами явились: реализация готовой продукции в пользу АО МЕДИНТОРГ и получение займов от АО МЕДИНТОРГ.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2017 году Общество производило безналичные операции с АО МЕДИНТОРГ, которое в соответствии с ПБУ 11/2008, являются связанными сторонами.

В 2018 году в пользу АО МЕДИНТОРГ было реализовано продукции на сумму 226 250 тыс. руб., из которой оплачено 207 407 тыс. руб. Сальдо расчетов за реализованную в адрес АО МЕДИНТОРГ продукцию на 31.12.2018 года составило 55 361 тыс. руб. на условиях отсрочки по оплате. В 2018 году была получена очередная сумма заемных средства от АО МЕДИНТОРГ в размере 46 664 тыс. руб. в рамках заключенного в 2017 году Договора займа (на 31.12.2018г. общая сумма займа – 106 187, сумма % - 10 356 тыс. руб.). В 2018 году для выкупа у ООО «ИНТЕРЛИЗИНГ» блистерной машины SSP2 с встроенным устройством мембранного наполнения был заключен с АО МЕДИНТОРГ Договор целевого займа, в рамках которого Фабрика получила 37 000 тыс. руб. (начисленные % на 31.12.2018г. составили 686 тыс. руб.). В рамках заключенных в 2017 году Соглашений о новации на общую сумму 95 075 тыс. руб. в июле 2018 года были заключены Дополнительные соглашения, согласно которым предоставленная Фабрике сумма приобрела характер займа с начислением процентов за пользование денежными средствами (сумма начисленных % на 31.12.2018г. составила 2 690 тыс. руб.). В рамках Договоров переуступки задолженности и Определений Арбитражного суда, АО МЕДИНТОРГ приобрел долги Фабрики у следующих кредиторов: ООО «ИНТЕРЛИЗИНГ» - 1 891 тыс. руб., Балаев Т.А. – 4 514 тыс. руб., ЗАО НФК – 993 тыс. руб., ООО «Штольце Глас» - 3 754 тыс. руб.

На территории Фабрики хранится вакуумный гомогенизатор типа Dinex H-70 и машина NordenMatic 702-C для наполн. и укупорки туб принадлежащее АО МЕДИНТОРГ. В дальнейшем Фабрика планирует это имущество выкупить. Сумма, числящегося за балансом данного имущества составляет 21 588 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2018 год, отсутствуют.

Внешний управляющий  Козлитин М.А

Главный бухгалтер Черезова И.А.

18.06.2019г.

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 52 (пятьдесят
два) листа

Директор по аудиту

ООО «Что делать Аудит»

Н.Н.Колос

