Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» (ОГРН 1027809179705), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 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 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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



Генеральный директор
Зейкан Оксана Ласловна
ОРНЗ 22006009978

27 марта 2024 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 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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, дом № 24, корпус 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	21 175	19 979	19 464
1.5	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	616 721	585 782	524 377
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	39 477	36 729	34 716
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	677 373	642 490	578 557
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	115 193	108 404	124 344
	в том числе: Материалы	12101	73 021	74 990	81 222
	Товары	12102	34	14	2
	Готовая продукция	12103	41 459	31 358	42 520
	Основное производство	12104	679	2 043	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139	891	2 833
5.1	Дебиторская задолженность	1230	21 595	27 815	81 131
	в том числе: Расчеты с поставщиками и заказчиками	12301	8 743	7 023	3 205
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	9 957	13 769	73 524
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	2 895	7 023	4 402

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 890	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 248	639	1 871
	Прочие оборотные активы	1260	1 527	848	277
	Итого по разделу II	1200	146 592	138 597	210 455
	БАЛАНС	1600	823 965	781 087	789 012

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	295 125	294 364	260 878
	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	(155 366)	(132 266)	(123 688)
	Итого по разделу III	1300	163 825	186 164	161 257
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 347	27 038	25 356
7	Оценочные обязательства	1430	58 292	73 538	65 930
5.3	Прочие обязательства	1450	166 442	174 899	239 251
	Итого по разделу IV	1400	251 080	275 475	330 537
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	211 554	197 695	182 874
5.3	Кредиторская задолженность	1520	179 123	117 597	110 066
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	81 658	42 102	29 046
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	32 188	-	14
	Расчеты по налогам и сборам	15203	39	2 704	11 715
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	994	1 643	1 520
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	64 244	71 148	67 771
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	18 383	4 155	4 278
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	409 060	319 448	297 218
	БАЛАНС	1700	823 965	781 087	789 012

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

19 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
П3	Выручка	2110	114 337	164 955
6	Себестоимость продаж	2120	(80 421)	(109 248)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33 916	55 707
6	Коммерческие расходы	2210	(3 697)	(5 078)
6	Управленческие расходы	2220	(36 624)	(40 530)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 405)	10 099
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	68	-
	Проценты к уплате	2330	(22 416)	(24 460)
П3	Прочие доходы	2340	26 802	28 000
П3	Прочие расходы	2350	(24 617)	(22 624)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(26 568)	(8 985)
	Налог на прибыль	2410	3 439	272
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(58)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 439	331
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(23 129)	(8 713)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	790	33 620
	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	(22 339)	24 907
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

19 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2021 г.	3100	4 210	-	279 682	1 053	(123 688)	161 257
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	33 620	-	-	33 620
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	33 620	X	-	33 620
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(135)	-	(8 578)	(8 713)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(8 713)	(8 713)
переоценка имущества	3222	X	X	(135)	X	135	-
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 2022 г.	3200	4 210	-	313 167	1 053	(132 266)	186 164
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	790	-	-	790
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	790	X	-	790
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	-	-	(29)	-	(23 100)	(23 129)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(23 129)	(23 129)
переоценка имущества	3322	X	X	(29)	X	29	-
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 2023 г.	3300	4 210	-	313 928	1 053	(155 366)	163 825

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	145 168	(8 713)	49 709	186 164
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	16 089	-	-	16 089
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	161 257	(8 713)	49 709	202 253
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(139 776)	(8 713)	16 223	(132 266)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	16 089	-	-	16 089
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(123 687)	(8 713)	16 223	(116 177)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	284 944	-	33 486	318 430
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	284 944	-	33 486	318 430

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	163 825	186 164	161 257

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

19 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	200 461	187 717
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	183 162	184 213
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	777	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 522	3 504
Платежи - всего	4120	(144 776)	(153 965)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 318)	(72 708)
в связи с оплатой труда работников	4122	(54 470)	(57 436)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(818)	(1 902)
прочие платежи	4129	(39 170)	(21 919)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 685	33 752
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 801)	(34 600)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 801)	(34 600)
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	(11 801)	(34 600)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	68	-
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	68	-
Платежи - всего	4320	(40 913)	(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	(40 844)	-
платежи по финансовой аренде	4324	(69)	(75)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(40 845)	(75)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 039	(923)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	639	1 871
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 248	639
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	570	(309)

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

19 марта 2024 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 2023г.	16 472	(13 756)	293	(1 275)	945	(834)	-	-	-	15 491	(13 645)
	5110	за 2022г.	17 295	(13 987)	680	(1 502)	1 007	(776)	-	-	-	16 472	(13 756)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	143	(95)	-	-	-	(17)	-	-	-	143	(112)
	5111	за 2022г.	309	(245)	42	(208)	208	(59)	-	-	-	143	(95)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	15 465	(13 625)	132	(943)	943	(752)	-	-	-	14 653	(13 434)
	5112	за 2022г.	16 155	(13 737)	104	(794)	794	(683)	-	-	-	15 465	(13 625)
Нематериальные активы	5103	за 2023г.	865	(36)	161	(331)	2	(65)	-	-	-	695	(99)
	5113	за 2022г.	831	(5)	534	(500)	5	(34)	-	-	-	865	(36)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	116	28	87
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	22	22	65
	5132	33	2	4
Прочие нематериальные активы	5133	61	4	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	17 263	2 360	-	(293)	19 329
	5190	за 2022г.	16 156	2 472	(685)	(680)	17 263
в том числе: РУ Момеспир	5181	за 2023г.	1 030	-	-	-	1 030
	5191	за 2022г.	1 030	-	-	-	1 030
РУ Будеформ	5182	за 2023г.	71	491	-	-	562
	5192	за 2022г.	20	51	-	-	71
РУ Лаксинорм	5183	за 2023г.	14	31	-	-	45
	5193	за 2022г.	5	9	-	-	14
ТЗ ЛИФОДИПИН	5184	за 2023г.	1 129	(1 100)	-	-	29
	5194	за 2022г.	-	1 129	-	-	1 129
БАД Витамин А	5185	за 2023г.	116	45	-	(161)	-
	5195	за 2022г.	-	116	-	-	116
РУ Беклоформ	5186	за 2023г.	229	399	-	-	628
	5196	за 2022г.	-	229	-	-	229
Мемантин	5187	за 2023г.	78	-	-	-	78
	5197	за 2022г.	-	78	-	-	78
ТЗ 915449 Галенофарм (заявка 2022751240)	5188	за 2023г.	27	39	-	(66)	-
	5198	за 2022г.	-	27	-	-	27
ТЗ 922969 Galenopharm (заявка 2022751241)	5189	за 2023г.	14	52	-	(66)	-
	5199	за 2022г.	-	14	-	-	14
РУ Ипраспир раствор		за 2023г.	-	554	-	-	554
		за 2022г.	-	-	-	-	-
РУ Лифодипин		за 2023г.	-	1 682	-	-	1 682
		за 2022г.	-	-	-	-	-
РУ Формоспир		за 2023г.	3 360	-	-	-	3 360
		за 2022г.	3 360	-	-	-	3 360
РУ Будеспир		за 2023г.	3 460	-	-	-	3 460
		за 2022г.	3 460	-	-	-	3 460
РУ Феноспир		за 2023г.	4 748	60	-	-	4 808
		за 2022г.	4 665	83	-	-	4 748
РУ Флутисалм		за 2023г.	1 573	107	-	-	1 679

		за 2022г.	1 338	235	-	-	1 573
РУ Флутиспир		за 2023г.	1 313	-	-	-	1 313
		за 2022г.	1 313	-	-	-	1 313
РУ Сальгетрол		за 2023г.	102	-	-	-	102
		за 2022г.	102	-	-	-	102
Патент Ингалятор		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	33	-	-	(33)	-
LUNGPHARM		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	191	-	(191)	-	-
Патент "Капсульный порошковый ингалаятор"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	31	-	(31)	-	-
Патент "Блистерная упаковка для капсульных ингаляторов"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	70	-	(70)	-	-
Свид-во о гос. регистрации Беклоспир в Кыргызской Республике		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	163	-	(106)	(57)	-
БАД Витамин Е		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	135	-	(135)	-
БАД Сироп Глицин+Д3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	123	-	(123)	-
БАД Витамин Д3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	158	-	(158)	-
БАД Витамины А+Е		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	85	-	(85)	-
Свид-во о гос. регистрации Фенипра в Кыргызской Республике -		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	127	-	(80)	(47)	-
РУ Сальбуспир		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	190	-	(190)	-	-
Proper Care		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	16	-	(16)	-	-
Интернет-магазин (разработка)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	42	-	-	(42)	-

Руководитель _____ **Ростокин Валерий Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 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 2023г.	713 390	(280 632)	93 075	(3 911)	3 538	(24 685)	-	790	-	803 343	(301 779)
	5210	за 2022г.	672 738	(264 846)	7 741	(709)	709	(16 495)	-	33 620	-	713 390	(280 632)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)
	5211	за 2022г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	112 000	(93 005)	36 023	(3 911)	3 538	(10 885)	-	-	-	144 112	(100 353)
	5212	за 2022г.	107 163	(88 487)	5 547	(709)	709	(5 228)	-	-	-	112 000	(93 005)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	1 792	(934)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 792	(945)
	5213	за 2022г.	1 792	(922)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 792	(934)
Сооружения	5204	за 2023г.	3 006	(343)	9 287	-	-	(1 626)	-	-	-	12 293	(1 969)
	5214	за 2022г.	3 006	(103)	-	-	-	(240)	-	-	-	3 006	(343)
Земельные участки	5205	за 2023г.	145 934	(26)	(32)	-	-	(24)	-	790	-	146 691	(49)
	5215	за 2022г.	111 480	-	834	-	-	(26)	-	33 620	-	145 934	(26)
Здания	5206	за 2023г.	449 374	(185 137)	47 797	-	-	(12 115)	-	-	-	497 172	(197 252)
	5216	за 2022г.	448 014	(174 171)	1 360	-	-	(10 966)	-	-	-	449 374	(185 137)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	1 173	(1 076)	-	-	-	(23)	-	-	-	1 172	(1 099)
	5217	за 2022г.	1 173	(1 053)	-	-	-	(23)	-	-	-	1 173	(1 076)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	120 382	94 857	-	(118 568)	96 671
	5250	за 2022г.	115 216	12 907	-	(7 741)	120 382
в том числе: Здание Литер-3 (устр-во охр.-пож.сигнал. УПКПИ)	5241	за 2023г.	592	-	-	(592)	-
	5251	за 2022г.	592	-	-	-	592
Здание Литер-3 (котельная)	5242	за 2023г.	4 863	17 374	-	(22 237)	-
	5252	за 2022г.	273	4 591	-	-	4 863
Здание Литер-3 (Пожарная сигнализация. система оповещения эвакуацией)	5243	за 2023г.	166	-	-	-	166
	5253	за 2022г.	-	166	-	-	166
Здание Литер-Е (Пожарная сигнализация. система оповещения эвакуацией)	5244	за 2023г.	51	-	-	-	51
	5254	за 2022г.	-	51	-	-	51
Здание Литер-Д (Пожарная сигнализация. система оповещения эвакуацией)	5245	за 2023г.	34	-	-	-	34
	5255	за 2022г.	-	34	-	-	34
Здание Литер-3 (модернизация сист.вент УПЖЛФиС-2)	5246	за 2023г.	175	1 197	-	(1 372)	-
	5256	за 2022г.	-	175	-	-	175
Здание Литер-3 (проект.документацияМЕДИТЕК ДС8 дог.301/МДТ/М3/09/17 Блистрный уч-к)	5247	за 2023г.	-	240	-	-	240
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (стр.-монт.работы МЕДИТЕК ДС8 к дог.1/МДТ/М3/09/12 блист.участок)	5248	за 2023г.	-	3 169	-	-	3 169
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (устройство полов БЕСТ ФЛОР дог.041/22 от 28.09.22 блистерный уч.)	5249	за 2023г.	-	1 344	-	-	1 344
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-Д (проектная док-ция сис-мы вентиляции склад сырья и мат.)		за 2023г.	-	85	-	-	85
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Демонтаж и перенос оборудования (УПЖЛФиС)		за 2023г.	151	-	-	(151)	-
		за 2022г.	-	151	-	-	151
Здание Литер-3 (работы по реконструкции)		за 2023г.	24 101	-	-	(22 957)	1 145
		за 2022г.	24 101	-	-	-	24 101
Машина для блистер-упаковки BLISTER MACHINE SSP2 (4846)		за 2023г.	89 470	78	-	-	89 549
		за 2022г.	89 470	-	-	-	89 470
Промышленный чиллер ATS CGW 138 (5032)		за 2023г.	334	1 293	-	(1 627)	-
		за 2022г.	334	-	-	-	334
Бокс для отбора проб мобильный (5194)		за 2023г.	-	889	-	-	889
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Скамья переходная нерж.. 300*500*2430мм (4786) /31,03,15/		за 2023г.	43	-	-	(43)	-
		за 2022г.	43	-	-	-	43
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4686) /30,06,14/		за 2023г.	50	-	-	(50)	-
		за 2022г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4687) /30,06,14/		за 2023г.	50	-	-	(50)	-
		за 2022г.	50	-	-	-	50
Скамейка (кушетка) нерж. сталь (4688) /30,06,14/		за 2023г.	50	-	-	(50)	-

		за 2022г.	50	-	-	-	50
Шкаф из нерж. стали (4689)		за 2023г.	254	-	-	(254)	-
		за 2022г.	254	-	-	-	254
Ремонт кровли Здание Литер-3 по дог.24/10/22,14/11/22 ИКСИС)		за 2023г.	-	9 053	-	(9 053)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Участок УПЖЛФ-2 (литер-3)		за 2023г.	-	25 071	-	(25 071)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный вакуумный ПЭ-4650 с насосом		за 2023г.	-	245	-	(245)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт кровли Здание Литер-Ж по дог.10/04/23 ИКСИС)		за 2023г.	-	234	-	(234)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация установки дозирования во флаконы МИНИК-11-2М-21		за 2023г.	-	167	-	(167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (модернизация котельная)		за 2023г.	-	190	-	(190)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-Ж (подключение системы ГВС и отопления)		за 2023г.	-	299	-	(299)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Хромотограф жидкостный LC-2030C в комплекте, Шимадзу (5010)		за 2023г.	-	2 010	-	(2 010)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина NiordeMatic 702-C для напол. и укупорки туб (5012)		за 2023г.	-	6 552	-	(6 552)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Поворотно-подающий стол отдельно стоящий (5167)		за 2023г.	-	225	-	(225)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный вакуумный ПЭ-4650 (5168)		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос вакуумный к шкафу ПЭ-4650 (5169) /31,03,23/		за 2023г.	-	82	-	(82)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реактор 160л /Иноксла/ (5061)		за 2023г.	-	3 522	-	(3 522)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Емкость хранения воды очищенной 2000л (система водоподготовки) (5095)		за 2023г.	-	9 310	-	(9 310)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Детектор дифференциальный рефрактометрический RID-20A (5181)		за 2023г.	-	825	-	(825)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование обработки упаковок ЛП,маркированные ср-ми идентификации NP PHARM (5097)		за 2023г.	-	2 438	-	(2 438)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Датер MY-300-A (5195)		за 2023г.	-	145	-	(145)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный гомогенизатор типа Dinex H-70 (4346) /лизинг)/		за 2023г.	-	8 703	-	(8 703)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок аренда КУГИ		за 2023г.	-	(32)	-	32	-
		за 2022г.	-	834	-	(834)	-
Фильтр магистральный RSP 60 P		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание Литер-3 (система вентиляции УПКПИ)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 226	-	(1 226)	-
Здание литер-Д (устр-во заземления)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	134	-	(134)	-

Здание Литер-3 (подключение обор-я УПЖЛФ-2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	435	-	(435)	-
Система осушения воздуха(Осушитель ОС-37)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	270	-	(270)	-
Реактор 630л сталь А-316 (5138)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	372	-	(372)	-
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5139)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	186	-	(186)	-
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5140)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	186	-	(186)	-
Установка дозирования во флаконы МИНИК-11-2м-21 с модулем закруч. крышек (5156)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	4 098	-	(4 098)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	47 954	1 795
в том числе: Установка дозирования во флаконы МИНИК-11-2м-21 с модулем закруч. крышек (5156)	5261	157	-
Здание производственное (литер-3) (1)	5262	47 498	1 226
Здание дробильного отделения (литер-Ж) (53)	5263	299	-
Реактор 630л сталь А-316-Helling (5138)	5264	-	238
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5139)	5265	-	87
Стерилизатор воздушный ГПД-1300 (5140)	5266	-	87
Здание - Складские помещения 2-н (литер-Д) (2)	5267	-	134
Аппарат этикировочный Combina(1331)	5268	-	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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	60	35 489	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	145 100	145 314	111 480
	5288	-	-	-

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

19 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	5 469	1 578	-	-	-	3 890	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: уступка права требования	5306	за 2023г.	-	-	5 469	1 578	-	-	-	1 578	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	5 469	1 578	-	-	-	3 890	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Ростокин Валерий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 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 2023г.	109 370	(966)	108 404	235 650	(229 620)	(53)	813	X	115 400	(207)	115 193
	5420	за 2022г.	124 599	(255)	124 344	304 339	(319 568)	(719)	8	X	109 370	(966)	108 404
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	75 289	(299)	74 990	36 730	(38 791)	-	92	26 092	73 228	(207)	73 021
	5421	за 2022г.	82 077	(255)	81 822	59 947	(66 735)	(52)	8	65 602	75 289	(299)	74 990
Готовая продукция	5402	за 2023г.	32 025	(667)	31 358	96 472	(87 038)	(53)	721	203 127	41 459	-	41 459
	5422	за 2022г.	42 520	-	42 520	119 367	(129 862)	(667)	-	232 408	32 025	(667)	31 358
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	14	-	14	74	(54)	-	-	-	34	-	34
	5423	за 2022г.	2	-	2	37	(25)	-	-	-	14	-	14
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	2 043	-	2 043	98 677	(100 041)	-	-	-	679	-	679
	5425	за 2022г.	-	-	-	119 910	(117 867)	-	-	-	2 043	-	2 043
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	3 696	(3 696)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	5 078	(5 078)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

19 марта 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	35 754	(7 940)	176 085	-	(215 645)	(6 698)	(6 461)	-	36 236	(2 659)	23 074	(1 479)
	5530	за 2022г.	89 807	(868)	247 021	(19)	(300 409)	(849)	736	-	-	204	35 754	(7 940)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	13 769	-	134 104	-	(174 152)	-	-	-	36 236	-	9 957	-
	5531	за 2022г.	73 524	-	186 346	-	(246 001)	-	-	-	-	-	13 769	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 051	(2 028)	41 190	-	(41 266)	-	(1 796)	-	-	-	8 975	(232)
	5532	за 2022г.	5 237	(2 032)	57 896	-	(54 065)	(17)	4	-	-	-	9 051	(2 028)
Прочая	5513	за 2023г.	12 935	(5 912)	791	-	(227)	(6 698)	(4 665)	-	-	(2 659)	4 142	(1 247)
	5533	за 2022г.	11 046	(6 644)	2 779	(19)	(243)	(832)	732	-	-	204	12 935	(5 912)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	35 754	(7 940)	176 085	-	(215 645)	(6 698)	(6 461)	X	36 236	(2 659)	23 074	(1 479)
	5520	за 2022г.	89 807	(868)	247 021	(19)	(300 409)	(849)	736	X	-	204	35 754	(7 940)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 479	-	7 940	-	8 676	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	232	-	5 912	-	6 644	-
прочая	5543	1 247	-	2 028	-	2 032	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	174 899	-	-	-	-	(8 457)	-	-	166 442
	5571	за 2022г.	239 251	834	69	(75)	-	(65 180)	-	-	174 899
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	174 899	-	-	-	-	(8 457)	-	-	166 442
	5574	за 2022г.	239 251	834	69	(75)	-	(65 180)	-	-	174 899
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	315 292	235 677	13 925	(198 519)	(17 732)	8 457	33 577	-	390 677
	5580	за 2022г.	292 940	178 000	15 004	(212 304)	(23 324)	65 180	-	(204)	315 292
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	42 102	153 482	2	(96 827)	(17 101)	-	-	-	81 658
	5581	за 2022г.	29 046	107 189	6	(91 951)	(2 188)	-	-	-	42 102
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	32 188	-	-	-	-	-	-	32 188
	5582	за 2022г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	284	-	(290)	-	-	(2 659)	-	39
	5583	за 2022г.	11 715	25 720	76	(25 787)	(8 876)	-	-	(144)	2 704
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	197 695	-	13 859	-	-	-	-	-	211 554
	5585	за 2022г.	182 874	-	14 821	-	-	-	-	-	197 695
прочая	5566	за 2023г.	11 375	49 723	64	(54 098)	(631)	109	36 236	-	42 778
	5586	за 2022г.	60 930	45 091	101	(82 441)	(12 246)	-	-	(60)	11 375
расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2023г.	61 416	-	-	(47 304)	-	8 348	X	X	22 460
	5587	за 2022г.	8 361	-	-	(12 125)	-	65 180	X	X	61 416
Итого	5550	за 2023г.	490 191	235 677	13 925	(198 519)	(17 732)	X	33 577	-	557 119
	5570	за 2022г.	532 191	178 834	15 073	(212 379)	(23 324)	X	-	(204)	490 191

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	35 942	67 168
Расходы на оплату труда	5620	40 962	44 050
Отчисления на социальные нужды	5630	12 317	12 887
Амортизация	5640	25 279	17 398
Прочие затраты	5650	24 498	24 016
Итого по элементам	5660	138 998	165 519
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 256)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	(10 662)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 742	154 857

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

Руководитель _____ **Ростокин Валерий Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 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	77 694	11 040	(12 059)	-	76 675
в том числе: резерв на оплату мораторных %	5701	75 598	8 520	(9 386)	-	74 732
резерв на оплату отпускных	5702	2 096	2 520	(2 673)	-	1 943

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

19 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

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

19 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга"
за 2023 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 2023 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 разработка, 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 (2008 год), разработать уникальное устройство доставки лекарств в легкие пациента - блистерный многодозовый порошковый ингалятор 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 гг. линейка выпускаемой продукции пополнена: получено два новых РУ на раствор для ингаляций и на мазь назальную, в 2023 году начался выпуск Фенипры раствора для ингаляций и мази оксолиновой.

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 биологически-активных добавок БАД в виде растворов (БАД ВИТАМИН Е ГАЛЕНОФАРМ, БАД ВИТАМИН Д ГАЛЕНОФАРМ, БАД ВИТАМИНЫ А+Е ГАЛЕНОФАРМ, БАД СИРОП ГЛИЦИН+Д3 ГАЛЕНОФАРМ). Производство их осуществляется в соответствии с техническим регламентом 021/2011 «О безопасности пищевой продукции». В 2023 году получено еще одно новое РУ на БАД в виде раствора (БАД ВИТАМИН А ГАЛЕНОФАРМ). В 2024 году планируется продолжить выпуск БАДов.

В 2023 году на Фабрике было произведено 194 тыс. упаковок лекарственных препаратов (в 2022 году – 402 тыс. упаковок):

№ п/п		2023 год, тыс. штук		
	Наименование показателя	План	Факт	Отклонение, %
	Всего выпущено лекарственных препаратов, в том числе:	506	194	-61,5%
1	Беклоспир 50 аэрозоль	4	4	6,3%

2	Беклоспир 100 аэрозоль	10	10	1,7%
3	Беклоспир 250 аэрозоль	29	29	-
4	Кромоспир	3	3	-
5	Фенипра раствор для ингаляций	151	99	-34,6%
6	Фенипра аэрозоль	260	-	-100%
7	Ипраспир аэрозоль	25	-	-100%
8	Мазь оксолиновая, 10 гр	24	49	103,2%
9	Другая продукция	0	1	-

Суммарно по всем лекарственным препаратам невыполнение плана за 2023 год составило 61,5%. Фактические данные по выпуску продукции за 2023 год ниже показателей аналогичного периода 2022 года на 51,7%. Фактический выпуск лекарственных препаратов в отчетном периоде в целом соответствовал согласованному с АО «Мединторг» плану закупок.

Основной причиной невыполнения плана за 2023 год явилась невозможность выпуска 260 тыс. шт. лекарственного препарата «Фенипра» и 25 тыс. шт. лекарственного препарата «Ипраспир» из-за сложностей, возникших при закупке алюминиевых баллонов C1514-F03 PLASMA-17ML (поставщик Presspart Manufacturing LTD, доставка из Великобритании) в связи с санкциями. Поставка осуществлена в феврале 2024 года.

В 2023 году было изготовлено 416 тыс. штук наиболее востребованных косметических препаратов (в 2022 году – 301 тыс. штук):

№ п/п	Наименование показателя	2023 год, тыс.штук		Отклонение,%
		План	Факт	
	Всего выпущено косметических препаратов, в том числе:	397	416	4,6%
1	**"5D" Крем для ног заживляющий с облепиховым маслом 35 г**	2	2	9,3%
2	**"5D Пять дней" Крем для стоп от трещин 35 г**	6	3	-48,3%
3	**"5D" Крем для ног увлажняющий с маслом виноградной косточки 35 г**	2	-	-100%
4	**"5D" Крем для ног заживляющий с маслом чайного дерева 35 г**	2	2	4,3%
5	**"5D" Крем для стоп от пота и запаха 35 г**	40	104	158,8%
6	**"5D Пять дней" Средство от пота и запаха стоп 1,5 г №10**	180	170	-5,2%
7	**"5D Пять дней" Лосьон для стоп от пота и запаха 50 мл**	7	10	46%
8	**"5D" Пудра для стоп 120 г**	15	25	72,6%
9	**Другая косметическая продукция (Контрактное производство по договору с ООО "Эфирный Мир")**	145	100	-31,1%

Суммарно по всем косметическим препаратам план по выпуску за 2023 год перевыполнен на 4,6%. Фактические данные 2023 года выше показателей 2022 года на 38,2%. 23,9% в выпуске косметической продукции в 2023 году составила продукция, изготовленная по договору с ООО «Эфирный Мир» под товарным знаком «АРОМАТИКА доверьтесь силам природы» (100 тыс.штук).

В 2023 году продолжилось взаимодействие с ООО «НОВОПЛАСТ», начатое в 2022 году, по выпуску гидрогеля адгезионного из давальческого сырья на основе договора оказания производственных услуг, в 2023 году выпущено 33,2 тыс. кг гидрогеля адгезионного.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 54 человека. В 2022 году этот показатель составлял 60 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, вознаграждение от посреднических операций;
- 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.

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 31.12.23 на Фабрике отсутствуют.

В 2023 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. Дополнительное раскрытие показателей отчетности

Структура изменений внеоборотных активов представлена нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Отношение показателя 2023г. к соответствующему показателю 2022г., %
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	21 175	19 979	105,98
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Основные средства	1150	616 721	585 782	105,28
Отложенные налоговые активы	1180	39 477	36 729	107,48
Итого по разделу I	1100	677 373	642 490	105,43

Увеличение показателя внеоборотных активов в 2023 году произошло за счет увеличения балансовой стоимости основных средств, в связи с приобретением основных средств, с проведенной переоценкой земли до уровня рыночной стоимости, введением в эксплуатацию котельной, участка производства жидких лекарственных форм -2 (УПЖЛФ-2).

Строка 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 содержит авансы в размере 1 773 тыс.руб., выданные подрядным организациям на строительство объекта основных средств и приобретение основных средств :ООО «СПБ А2» - 410 тыс.руб. ,« Р.Е.С.» (Швейцария) – 1 363 тыс.руб. Указанные авансы в свою очередь были исключены из состава дебиторской задолженности. Также в строку 1150 «Основные средства» включены закупленные

строительные материалы для чистых помещений в размере 16 713 тыс.руб., 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 31.12.2023г. 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 31.12.2023 года резерв под обесценение стоимости ТМЦ (материалы) - 207 тыс. рублей; в течение 2023 года общее изменение резерва 759 тыс. руб., на 31.12.2022г. резерв под снижение стоимости ТМЦ составлял 966 тыс. руб.

Структура и изменения запасов представлены нижеследующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	Отношение показателя 2023г. к соответствующему показателю 2022г., %
Запасы	**1210**	**115 193**	**108 404**	106,26
в т.ч.				
Сырье и материалы	12101	36 825	37 513	98,17
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	12101	29 015	30 450	95,29
Запасные части	12101	1 151	2 750	41,85
Прочие материалы	12101	10	10	100
Строительные материалы	12101	114	148	85,71
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	12101	5 793	3 957	146,4
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	12101	113	133	84,96
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	12101	0	28	0
Незавершенное производство	12104	679	2043	33,24
Покупные изделия	12102	34	14	242,86
Готовая продукция	12103	41 459	31 358	132,21

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.**	**%**
	21 595	**100%**
в т.ч.		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (оплаченные авансы), стр. 12301	**8 743**	**40,49**
Aarti Industries Limited, Индия	1 872	8,67
PRESSPART Manufacturing LTD, Англия	1 684	7,8
Р.Е.С., Швейцария	1 363	6,31
МЕДИНЛАБ ООО	2 213	10,25
СПБ А2 ООО	1 092	5,06
Прочие поставщики и подрядчики	519	2,4
Расчеты с покупателями и заказчиками, стр. 12302	**9 957**	**46,11**
ООО "МединЛаб"	1 863	8,63
ПРОТЕК АО ЦВ	5 986	27,72
ООО "Система-К"	649	3,01
АММА ООО	1 297	6,01
ЭФИРНЫЙ МИР ООО	154	0,71
Прочие покупатели и заказчики	8	0,03
Прочая дебиторская задолженность, стр. 12303	**2 895**	**13,40**
Задолженность по налогам (ЕНС)	2 659	12,31
Прочие дебиторы	236	1,09

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

Резервный капитал на конец 2023 года составляет 1 052 тыс. руб., 25% от величины уставного капитала ОАО "Фармацевтической фабрики Санкт-Петербурга".

Добавочный капитал по показателю "Переоценка внеоборотных активов" за 2023г. по стр. 1340 увеличился совокупно на 761 тыс. руб. (увеличение от переоценки земельного участка на 790 тыс.руб., уменьшение из-за выбытия переоцененных основных средств – 29 тыс. руб.)

Мировым соглашением от 23.11.2020г., утвержденного Определением арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области 28.01.2021г., для погашения 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 2023 году выплачено 3 187 тыс. руб).;
- в отношении выплат неустоек (пени, штрафов) и иных финансовых санкций - с 31 по 33 месяцы после утверждения мирового соглашения (в 2023 году выплачено 3 273 тыс. руб.);

- в отношении выплат по требованиям, учитываемых в особом порядке - с 34 по 36 месяцы после утверждения мирового соглашения (в 2023 году выплачено 40 844 тыс. руб.).

Оставшаяся на 31.12.2023 г. 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.

Фабрика ведет учет арендной платы 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, как финансовую аренду согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Долгосрочная задолженность по арендной плате (719 тыс.руб.) отражается в составе стр. 1450, краткосрочная задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев (72 тыс.руб.) в составе стр. 15205.

Структура прочих долгосрочных обязательств представлена нижеследующим образом:

	Тыс. руб.	**%**
Прочие долгосрочные обязательства, стр. 1450	**166 442**	**100**
ООО "Мейзом"	146 769	0,88
АО "Мединторг"	18 954	0,11
КУГИ финансовая аренда земли	719	0,01

Краткосрочные обязательства (без учета оценочных обязательств) на конец отчетного периода составили 390 677 тыс. руб., что на 75 385 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2022 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 31.12.2024г. Данная задолженность на 31.12.2023 нашла свое отражение в полном объеме в стр. 1510 Бухгалтерского баланса в размере 211 554 тыс. руб. (на 01.01.2023 – 197 695 тыс. руб.)

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность, стр.1520	**Тыс. руб.**	**%**
	179 123	**100**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, стр.15201	**81 658**	**45,59**
в т.ч.		
ООО "Альфа принт"	706	0,86

АО "МЕДИНТОРГ"	77 454	94,85
ТЕПЛОФОРУМ ООО	824	0,46
ЭЮЦ ООО	1 135	0,63
ТАР ООО	343	0,19
Прочие поставщики и подрядчики	1 196	0,67
Расчеты по авансам полученным, стр.15202	**32 188**	**17,97**
АО "МЕДИНТОРГ"	32 188	17,97
Расчеты по налогам и взносам, стр.15203	**39**	**0,02**
Расчеты с персоналом по оплате труда, стр.15204	**994**	**0,55**
Расчеты с прочими кредиторами, стр.15205	**64 244**	**35,87**
в т.ч. Расчеты по текущим обязательствам	41 784	23,33
АО "МЕДИНТОРГ"	41 705	23,28
КУГИ финансовая аренда земли	72	0,04
Прочие кредиторы	7	0
в т.ч. Расчеты по Мировому соглашению	**22 460**	**12,54**
DOO "Pro in projekt" Beograd	2 038	1,14
Рагимова Г.М.	20 422	11,40

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2023г. составила 81 658 тыс. руб., что на 39 556 тыс. руб. больше соответствующего показателя 2022г. (42 102 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2023г. составила 994 тыс. руб., что на 649 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2022 г. (1 643 тыс. руб.) и состоит из текущей задолженности за декабрь 2023г.

Вся задолженность перед подотчетными лицами в 2023 году погашена.

По состоянию на 31.12.2023 г. ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» являлась участником следующих судебных процессов:

1. Дело № А41-79022/2017 (Арбитражный суд Московской области) о признании АО «РОСТА» несостоятельным (банкротом). ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» участвует в деле в качестве кредитора (Определением по делу от 22.04.2019 требования Общества в размере 926 тыс. рублей задолженности и 213 тыс. рублей неустойки включены в третью очередь реестра требований кредиторов должника АО «РОСТА»). В настоящее время Определением по делу от 30.01.2024 конкурсное производство в отношении АО «РОСТА» продлено до 31.07.2024. С учетом общего размера требований кредиторов третьей очереди (более 23 миллиардов рублей), шанс взыскать указанную задолженность невелик.

2. Дело № 2-2902/2022 по иску Рагимовой Г.М. к ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» о взыскании задолженности в части процентов за пользование заемными денежными средствами в размере 6 621 тыс. рублей было рассмотрено Смольнинским районным судом Санкт-Петербурга и решением указанного суда от 13.12.2022 в удовлетворении исковых требований отказано. Постановлением Санкт-Петербургского городского суда от 16.05.2023 (33-10445/2023) апелляционная жалоба Рагимовой Г.М. оставлена без удовлетворения, решение суда первой инстанции без изменения. Постановлением Третьего кассационного суда общей юрисдикции от 25.10.2023 (8Г-19562/2023) кассационная жалоба

Рагимовой Г.М. оставлена без удовлетворения, решение суда первой инстанции и Апелляционное определение апелляционной инстанции без изменения.

3. Решением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 21.11.2023 по делу А56-6010/2023 исковые требования ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» к ПАО «ТГК-1» о взыскании суммы задолженности и признания одностороннего зачета недействительным удовлетворены частично (решено взыскать проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 47 тыс. рублей, в удовлетворении требований о признании зачета недействительным, взыскании неосновательного обогащения в размере 945 тыс. рублей и процентов на указанную сумму отказано. Решение суда обжаловано не было, вступило в законную силу.

4. Решением Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 27.04.2023 по делу А56-6309/2023 ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» отказано в удовлетворении требований о признании недействительными решений МИФНС № 11 по Санкт-Петербургу (далее – инспекция) о зачете сумм излишне уплаченного налога в счет других налоговых задолженностей, на взыскание которых отсутствовало право: решений от 18.08.2022 №№ с 3032680 по 3032689 включительно, решения от 12.10.2022, и обязании возвратить денежные средства в размере 57 тыс. рублей удержанных в качестве пени по налогу. Постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 12.09.2023 Решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 27.04.2023 по делу А56-6309/2023 отменено, принято новое решение: признать указанные решения МИФНС РФ № 11 по Санкт-Петербургу незаконными, обязать МИФНС РФ № 11 по Санкт-Петербургу принять решение о возврате Открытому акционерному обществу «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» незаконно удержанных пени по налогу в размере 57 тыс. рублей.

В 2023 году ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга" не получало государственную помощь.

3. Финансовое положение Общества

За отчетный год от финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 23 129 тыс. руб., что в пересчете на акцию составляет 0,55 тыс. руб. убытка. Соответствующий показатель за 2022 год составил 8 713 тыс. руб. убытка, что в пересчете на акцию составляло 0,21 тыс. руб. убытка.

В 2023 финансовом году выручка от реализации по основному виду деятельности составила 114 337 тыс. руб., что в сравнении с соответствующим показателем 2022 года на 50 618 тыс. руб. меньше.

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

В структуру коммерческих расходов, общая сумма которых в 2023 году составила 3 697 тыс. руб., что на 1 381 тыс. руб. меньше соответствующего показателя 2022 года, вошли: амортизация – 34 тыс. руб., доставка, транспортные расходы – 464 тыс. руб., коммунальные услуги – 826 тыс. руб., расходы на продажу – 191 тыс. руб., расходы на рекламу – 17 тыс. руб., расходы на сертификацию – 2 127 тыс. руб., материальные расходы – 38 тыс. руб.

Уменьшение уровня коммерческих расходов по отношению к показателям 2022 года произошло в основном из-за уменьшения расходов на персонал коммерческого отдела.

Структура изменения управленческих расходов за 2023г.-2022г. представлена следующим образом:

Управленческие Расходы	2023 год		2022 год		Увеличение (+)/Уменьшение(-) величины показателя 2023г. по сравнению с показателем 2022г.	
Управленческие расходы, стр. 2220	**тыс. руб.** **36 625**	**%** **100**	**тыс. руб.** **40 530**	**%** **100**	**тыс. руб.** **-3 906**	**%** **120**
В Т.Ч.						
Амортизация	3 022	8,25	3 602	8,89	-580	14,85
Аренда помещения (жилья)	79	0,22	53	0,13	26	-0,67
Аудиторские услуги	322	0,88	549	1,35	-227	5,81
Заработная плата, включая резерв отпусков	17 993	49,13	18 476	45,59	-483	12,37
Интернет	132	0,36	123	0,3	9	-0,23
Информационные, консультационные, юридические	2 066	5,64	2 161	5,33	-95	2,43
Командировочные расходы	49	0,13	39	0,1	10	-0,26
Коммунальные услуги	1 126	3,07	1 067	2,63	59	-1,51
Обслуживание и ремонт оргтехники	36	0,1	64	0,16	-28	0,72
Охрана	3 240	8,85	3 048	7,53	192	-4,92
Почтовые и курьерские услуги	86	0,23	103	0,25	-17	0,44
Расходы на персонал, обучение, медосмотры	614	1,68	982	2,42	-368	9,42
Представительские расходы	0	0	3	0,01	-3	0,08
Прочие расходы	90	0,25	183	0,45	-93	2,38
Связь	91	0,25	196	0,48	-105	2,69
Страховка	78	0,21	79	0,19	-1	0,03
Страховые взносы	5 240	14,31	5 388	13,29	-148	3,79
Сырье и материалы	539	1,48	370	0,91	169	-4,33
Сертификация	0	0	130	0,32	-130	3,33
Текущий ремонт помещений	324	0,88	2 576	6,36	-2 252	57,67
Техническое и сервисное обслуживание	954	2,6	697	1,72	257	-6,58
Топливо	53	0,14	134	0,33	-81	2,07
Содержание автотранспорта	143	0,39	176	0,43	-33	0,85
Вывоз мусора, дезинсекция	347	0,95	331	0,83	16	-0,41

Структура прочих доходов за 2023г.-2022г. представлена нижеследующим образом:

Доходы	2023 год		2022 год		Увеличение (+)/Уменьшение(-) величины показателя 2023г. по сравнению с показателем 2022г.	
Статьи прочих доходов (стр.2340)	**тыс. руб.**	**%**	**тыс. руб.**	**%**	**тыс. руб.**	**%**
	26 802	**100**	**28 000**	**100**	**-1 198**	**100**
Госпошлина	69	0,26	2	0,01	67	-5,59
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	205	0,76	95	0,34	110	-9,18
Доходы, связанные с реализацией прочих услуг	575	2,15	576	2,06	-1	0,08
Курсовые разницы	642	2,4	984	3,51	-342	28,55
Прочие доходы прошлых лет (корректировка реализации в связи с возвратом покупателя)	0	0	1 941	6,93	-1 941	162,02
Прочие внереализационные доходы	29	0,11	135	0,48	-106	8,85
Резерв по сомнительным долгам	6 693	24,97	836	2,99	5 857	-488,9
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	813	3,03	8	0,03	805	-67,2
Вознаграждение по агентскому договору	9	0,03	0	0	9	-0,75
Штрафы, пени, неустойки	104	0,39	6	0,02	98	-8,18
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	17 663	65,9	23 417	83,63	-5 754	480,3

Структура прочих расходов за 2023г.-2022г. представлена нижеследующим образом:

Расходы	2023 год		2022 год		Увеличение (+)/(Уменьшение(-) величины показателя 2023г. по сравнению с показателем 2022г.	
	тыс. руб.	**%**	**тыс. руб.**	**%**	**тыс. руб.**	**%**
Статьи прочих расходов (стр.2350)	**24 617**	**100**	**22 624**	**100**	**1 993**	**100**
Госпошлина, пошлина за патенты, регистрацию препаратов, расходы по НМА	687	2,79	256	1,13	431	21,63
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	81	0,33	56	0,25	25	1,25
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	1 220	4,96	1 363	6,02	-143	-7,18
Материальная помощь, больничный, недостачи не принимаемые к НУ	453	1,84	196	0,87	257	12,9
НДС не принятый к зачету	0	0	2	0,01	-2	-0,1
Курсовые разницы	2 711	11,01	1 209	5,34	1502	75,36
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1988	8,08	81	0,36	1907	95,68

Налоги и сборы	7 268	29,52	6 699	29,61	569	28,55
Прочие внереализационные расходы	1 212	4,92	1 424	6,29	-212	-10,64
Прочие расходы прошлых лет	73	0,3	4 035	17,84	-3962	-198,8
Резерв по сомнительным долгам	232	0,94	100	0,44	132	6,62
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	53	0,22	720	3,18	-667	-33,47
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6 693	27,18	855	3,78	5838	292,94
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0	0	1	0	-1	-0,05
Расходы на продукцию с истекшим сроком годности	1 001	4,07	4 930	21,79	-3929	-197,14
Скидки покупателям	54	0,22	0	0	54	2,71
Услуги банка	888	3,61	380	1,68	508	25,49
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	2	0,01	311	1,37	-309	-15,5
Штрафы, пени по налогам (административным правонарушениям)	1	0	6	0,03	-5	-0,25

Фабрика отражает свернуто прочие доходы и прочие расходы, связанные с продажей/покупкой валюты (валютно-обменные операции), а также прочие доходы и прочие расходы, связанные с договором цессии.

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 39 477 тыс. руб. образовались вследствие: разной стоимостной оценки бухгалтерской и налоговой амортизации (163 тыс. руб.), разным порядком признания бухгалтерских и налоговых затрат по готовой продукции (60 тыс. руб.), по материалам (47 тыс. руб.), убытка предыдущих и текущего периодов (23 139 тыс. руб.), оценочного обязательства по отпускам (389 тыс. руб.), оценочного обязательства по мораторным процентам (14 946 тыс. руб.), резерва сомнительных долгов (296 тыс. руб.), признанных в бухгалтерском учете арендных обязательств по финансовой аренде земли (437 тыс. руб.). Фабрика планирует погашение отложенных налоговых активов за счет прибыли в следующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные в балансе в сумме 26 347 тыс. руб., образовались из отложенных налоговых обязательств: по готовой продукции – 788 тыс. руб., материалов – 73 тыс. руб., основных средств - 25 139 тыс. руб., незавершенного производства - 68 тыс. руб., по кредиторской задолженности обязательства по финансовой аренде земли – 279 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.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на результаты бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон на 31.12.2023 года:

- Колесников А.Л., член Совета директоров, доли в уставном капитале нет;
- 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 2023 году Общество производило безналичные операции со связанной сторонами АО МЕДИНТОРГ, ЗАО «БИС», ООО «МединЛаб». Операциями с АО МЕДИНТОРГ явились: реализация комплектующих материалов для производства лекарственных средств в адрес ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» на сумму 1 972 тыс. руб., реализация строительных материалов для чистых помещений на сумму 13 607 тыс. руб., реализация оборудования на сумму 40 103 тыс. руб., реализация прочих материалов на сумму 522 тыс. руб., аренда оборудования на сумму 123 тыс. руб., задолженность перед АО МЕДИНТОРГ на 31.12.2022 – 21 127 тыс. рублей; на 31.12.2023 – 77 454 тыс. рублей. Арендованное оборудование у АО МЕДИНТОРГ включало: вакуумный гомогенизатор типа Dinex H-70, машина NordenMatic 702-C для наполнения и укупорки туб, Хромотограф жидкостный LC-2030C в комплекте, Реактор 160 литров /Иноксп/, Емкость хранения воды очищенной 2000л (система водоподготовки), Оборудование обработки упаковок лекарственных препаратов, подлежащих маркировке. В апреле 2023г. вышеуказанное оборудование Фабрика выкупила у АО МЕДИНТОРГ.

Реализация готовой продукции в адрес АО МЕДИНТОРГ на сумму 52 988 тыс. руб., поступило оплаты по данному договору поставки на сумму 124 824 тыс. руб., на начало года задолженность по договору поставки составляла 36 430 тыс. руб., на конец 2023 года – 35 406 тыс. руб. в виде аванса в счет поставки продукции. 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 31.12.23 составила 71 643 тыс. руб. На 01.01.2023 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 была погашена.

В 2023 году АО МЕДИНТОРГ в адрес ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» на основании Соглашения о передаче договора реализовало переуступку права требования выполнения работ ООО «Медитек «Знамя Труда» по организации чистых помещений на производственных площадях Фабрики, в размере 5 469 тыс. руб. На 31.12.2023 г. ООО «Медитек «Знамя Труда» выполнило строительных работ по данному договору на сумму 1 578 тыс. руб.

ОАО «Фармацевтическая фабрика Санкт-Петербурга» имеет по состоянию на 31.12.2023г. кредиторскую задолженность по заемным обязательствам перед АО МЕДИНТОРГ в размере 211 554 тыс. руб., на 31.12.2022 – 197 695 тыс. руб., срок возврата суммы займа и начисленных процентов - 31.12.2024г.

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 2025 года, а финансовых санкций (11 337 тыс. руб.)- 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 2023 году было выставлено арендных платежей на общую сумму 691 тыс. руб., оплачена арендная плата на сумму 17 тыс. руб. В 2023 году Фабрика реализовала ООО «МединЛаб» ТМЦ на сумму 97 тыс. руб. Общая дебиторская задолженность на 31.12.2022 – 1 093 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 863 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 2023 году в адрес исполнителя было перечислено 1 422 тыс. руб., оказано услуг и поступило материалов на 433 тыс. руб., остаток дебиторской задолженности ООО «МединЛаб» с учетом перечисленных авансов на 31.12.2023 составил 2 213 тыс. руб.

ЗАО «БИС» в 2023 году поставило Фабрике сырье для производства лекарственных средств на сумму 436 тыс. руб., кредиторская задолженность по поставкам полностью оплачена на 31.12.2023. В 2023 году Фабрика по агентскому договору реализовала для ЗАО «БИС», выступающего в роли Принципала, автомобиль физическому лицу, агентское вознаграждение составило 10 тыс. руб., взаиморасчеты произведены полностью.

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

Размер ФОТ основного управленческого персонала Фабрики в 2023 году с учетом взносов в социальные фонды составил 13 899 тыс. руб. В 2022 году этот показатель составлял 13 997 тыс. руб. Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала не осуществлялись.

Генеральный директор Ростокин В.А.

19.03.2024г.