

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества

«Биохимик»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Биохимик» (АО «Биохимик», ОГРН 1021301063189, 430030, Мордовия республика, Саранск г., Васенко ул., д.15А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Биохимик» за 2021 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 10 марта 2022 года.

Ответственность руководства 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сергей Иванович Тихонов
Генеральный директор аудиторской организации
(ОИНЗ 21606070522)

Светлана Анатольевна Анистратенко
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОИНЗ 21706008153)



Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134

Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68

ОИНЗ 11606069430

«10» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация Акционерное общество "Биохимик"	по ОКПО	00480709		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1325030352		
Вид экономической деятельности Производство фармацевтических субстанций	по ОКВЭД 2	21.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
430030, Мордовия Респ, Саранск г, Васенко ул, д. № 15А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество Аудиторская компания "Арт-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4101084163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1024101025134

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	45 562	42 905	7 718
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	13 697	2 395	3 120
	Приобретение нематериальных активов	11102	31 865	40 510	4 598
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	333 970	270 953	209 818
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	62 950	84 150	105 349
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	271 020	186 803	104 469
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	7 376 578	3 247 792	2 037 671
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 834 917	1 367 383	1 195 396
	Приобретение земельных участков	11502	13	73	13
	Строительство объектов основных средств	11503	4 433 199	1 545 079	842 262
	Приобретение объектов основных средств	11504	923 811	-	-
	Права пользования активами	11505	181 501	335 257	437 829
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	3 439	4 004	32 475
	в том числе:				
	Предоставленные займы		1 264	1 829	30 300
5	Отложенные налоговые активы	1180	96 478	93 975	98 404
4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	1 660 848	1 366 941	486 711
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	58 559	70 573	79 165
4.6	Авансы выданные на СР и ОС		1 593 512	1 296 368	407 546
	Строительные материалы		8 777	-	74
	Итого по разделу I	1100	9 516 875	5 026 570	2 872 797

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.5	Запасы	1210	5 353 736	2 612 106	1 658 519
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 548 869	1 550 841	1 142 670
	Готовая продукция	12102	2 440 093	793 564	400 294
	Основное производство	12103	349 100	222 177	70 031
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 497	28 085	52 328
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	1 802	1 801	1 802
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	6 695	26 284	50 526
4.6	Дебиторская задолженность	1230	3 512 784	9 111 927	4 010 593
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	778 765	355 408	163 662
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 526 498	8 550 421	3 658 553
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	57 833	205 884	187 959
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	86 050	61 300	39 805
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	61 300	61 300	31 000
	Депозитные счета	12402	24 750	-	8 805
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 676 759	17 737	7 837
	в том числе:				
	Касса организации	12501	20	22	16
	Расчетные счета	12502	1 676 690	17 162	7 293
	Валютные счета	12503	49	553	528
4.8	Прочие оборотные активы	1260	5 707	2 741	10 201
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	756	732	1 000
	Расходы будущих периодов	12602	4 864	2 009	9 201
	Итого по разделу II	1200	10 643 533	11 833 896	5 779 283
	БАЛАНС	1600	20 160 408	16 860 466	8 652 080

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	174 371	174 371	174 371
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	70 957	75 266	85 533
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	70 957	75 265	85 533
4.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	163 898	163 898	163 898
4.11	Резервный капитал	1360	61 526	61 526	61 526
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	14 826	14 826	14 826
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	46 700	46 700	46 700
4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 853 582	7 966 102	3 180 731
	Итого по разделу III	1300	11 324 334	8 441 163	3 666 059
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1410	7 136 490	1 528 089	1 745 987
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	2 844 540	1 180 853	1 345 987
	Долгосрочные займы	14102	4 291 950	347 236	400 000
5	Отложенные налоговые обязательства	1420	271 299	205 864	133 907
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 550	32 423	146 802
	в том числе:				
4.6	Лизинговые платежи		7 550	32 423	146 802
	Итого по разделу IV	1400	7 415 339	1 766 376	2 026 696
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1510	57 871	3 270	2 628
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	7 906	3 085	2 368
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	20	20
	Проценты по долгосрочным займам	15103	49 965	165	240
4.6	Кредиторская задолженность	1520	1 261 863	6 574 594	2 904 463
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	424 256	3 990 309	1 423 317
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	49 459	50 477	17 144
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	566 922	1 341 588	749 165
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	10
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	-	-	10
4.10	Оценочные обязательства	1540	101 001	74 948	52 054
	Прочие обязательства	1550	-	115	170
	Итого по разделу V	1500	1 420 735	6 652 927	2 959 325
	БАЛАНС	1700	20 160 408	16 860 466	8 652 080



Руководитель
(подпись)

Земсков Дмитрий Николаевич
(расшифровка подписи)

Доверенность от 09.07.2020

7 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация <u>Акционерное общество "Биохимик"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00480709		
Вид экономической деятельности <u>Производство фармацевтических субстанций</u>	по ОКВЭД 2	1325030352		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	21.10		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	15 031 009	25 610 650
	в том числе:			
	Готовая продукция	21101	14 416 427	25 236 668
4.13	Себестоимость продаж	2120	(3 601 979)	(4 589 429)
	в том числе:			
	Готовая продукция	21201	(3 050 182)	(4 233 993)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 429 030	21 021 221
4.13	Коммерческие расходы	2210	(1 022 183)	(1 775 677)
	в том числе:			
	Заработная плата коммерческого персонала	22101	(6 963)	(6 522)
	Расходы на текущее изучение конъюнктуры рынка	22102	(125)	(2 330)
	Расходы представительства в республике Вьетнам	22103	(6 610)	(7 683)
	Расходы на вознаграждение за полученное неисключительное право на использование РИД	22104	(984 122)	(1 738 277)
4.13	Управленческие расходы	2220	(401 192)	(288 071)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда работников аппарата управления	22201	(119 001)	(83 546)
	Услуги управляющей компании	22202	(5 000)	(15 000)
	Вознаграждение членам совета директоров	22203	-	(5 510)
	Общехозяйственные расходы осуществленные для нужд управления	22204	(253 890)	(170 535)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 005 655	18 957 473
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	-
	Проценты к получению	2320	5 175	4 288
	Проценты к уплате	2330	(254 204)	(96 199)
	Прочие доходы	2340	374 665	817 488
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	946	1 109
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	49 027	716 358
	Курсовые разницы	23403	212 365	49 388
	Прочие расходы	2350	(6 198 119)	(13 759 379)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(478 601)	(743 704)
	Курсовые разницы	23502	(244 107)	(56 070)
	Премия, выплаченная покупателю	23503	(5 081 634)	(12 800 864)
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 933 173	5 923 671
5	Налог на прибыль	2410	(864 174)	(1 193 585)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(801 242)	(1 129 028)
	отложенный налог на прибыль	2412	(62 932)	(64 557)
	Прочее	2460	(35 827)	(2 298)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(35 389)	(2 298)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 033 172	4 727 788

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.11	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	4 308	10 267
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	4 308	10 267
	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	3 037 480	4 738 055
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Земсков Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Доверенность от 09.07.2020

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00480709		
1325030352		
21.10		
12267	16	
384		

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

Организация Акционерное общество "Биохимик"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство фармацевтических субстанций
Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и
Непубличные акционерные общества / иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	174 371	-	249 431	61 526	3 180 731	3 666 059
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 775 104	4 775 104
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Корректировка в связи с изменениями УП (переход на ФСБУ 6, ФСБУ 25)	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	47 316	47 316
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	(10 267)	-	10 267	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	174 371	-	239 164	61 526	7 966 102	8 441 163
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 033 172	3 033 172
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 033 172	3 033 172
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(150 000)	(150 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(4 308)	-	4 308	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	174 371	-	234 855	61 526	10 853 582	11 324 334

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 666 059	4 727 788	-	8 393 847
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	47 316	-	47 316
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 666 059	4 775 104	-	8 441 163
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 180 731	4 727 788	10 267	7 918 786
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	47 316	-	47 316
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 180 731	4 775 104	10 267	7 966 102
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	11 324 334	8 441 163	3 666 069



Руководитель Земсков Дмитрий Николаевич Доверенность от 09.07.2020
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

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

Организация **Акционерное общество "Биохимик"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство фармацевтических субстанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
00480709		
1325030352		
21.10		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 915 707	9 587 809
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 908 290	9 552 064
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 417	2 487
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	33 258
Платежи - всего	4120	(11 613 389)	(7 074 172)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 158 252)	(4 359 622)
в связи с оплатой труда работников	4122	(983 532)	(585 999)
процентов по долговым обязательствам	4123	(190 470)	(95 556)
налога на прибыль организаций	4124	(1 287 218)	(1 270 496)
НДС	4125	-	(75 839)
прочие платежи	4129	(993 917)	(686 660)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	302 318	2 513 637
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	276	1 446
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 446
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	275	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 011 884)	(2 152 156)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 959 599)	(2 137 871)
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	-	(1 925)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(27 535)	(12 360)
прочие платежи	4229	(24 750)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 011 608)	(2 150 710)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 019 314	837 529
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 017 314	836 353
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	2 000	1 176
Платежи - всего	4320	(2 655 428)	(1 190 479)
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	4322	(150 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 408 913)	(1 054 251)
прочие платежи	4329	(96 515)	(136 228)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 363 886	(352 950)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 654 596	9 977
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 737	7 837
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 676 759	17 737
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4 426	(77)



Руководитель

(подпись)

Земсков Дмитрий Николаевич Доверенность от 09.07.2020

(расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Биохимик"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	45 562	42 905	7 718
Результаты исследований и разработок	1120	333 970	270 953	209 818
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 376 578	3 247 792	2 037 671
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 439	4 004	32 475
Отложенные налоговые активы	1180	96 478	93 975	98 404
Прочие внеоборотные активы	1190	1 660 848	1 366 941	486 711
Запасы	1210	5 353 736	2 612 106	1 658 519
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 497	28 085	52 328
Дебиторская задолженность*	1230	3 512 784	9 111 927	4 010 593
Финансовые вложения краткосрочные	1240	86 050	61 300	39 805
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 676 759	17 737	7 837
Прочие оборотные активы	1260	5 707	2 741	10 201
ИТОГО активы	-	20 160 408	16 860 466	8 652 080
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	7 136 490	1 528 089	1 745 987
Отложенные налоговые обязательства	1420	271 299	205 864	133 907
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	7 550	32 423	146 802
Заемные средства краткосрочные	1510	57 871	3 270	2 628
Кредиторская задолженность	1520	1 261 863	6 574 594	2 904 463
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	101 001	74 948	52 054
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	115	170
ИТОГО пассивы	-	8 836 074	8 419 303	4 986 011
Стоимость чистых активов	-	11 324 334	8 441 163	3 666 069

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель

7 марта 2023 г.



Земсков Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Доверенность от 09.07.2020

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БИОХИМИК»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

Содержание

1. Основные сведения об акционерном обществе «Биохимик»	3
1.1 Общие сведения	3
1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах	4
1.3 Раскрытие информации о связанных сторонах	5
2. Существенные аспекты учетной политики	17
2.1 Основа составления	17
2.2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета	17
2.3 Учетная политика для целей налогового учета	19
3. Данные прошлых отчетных периодов	20
3.1 Корректировка в связи с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета	20
4. Раскрытие данных по статьям бухгалтерской отчетности	24
4.1 Нематериальные активы	24
4.2 Результаты исследований и разработок	25
4.3 Основные средства	27
4.4. Финансовые вложения	35
4.5 Запасы	36
4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность	38
4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты	42
4.8 Прочие активы	42
4.9 Кредиты и займы	43
4.10 Оценочные обязательства	44
4.11 Уставный, добавочный и резервный капитал	45
4.12 Информация о забалансовых счетах	46
4.13 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	48
5. Налогообложение	50
6. События после отчетной даты	51
7. Условные факты хозяйственной деятельности	51
8. Непрерывность деятельности	51

1. Основные сведения об акционерном обществе «Биохимик»

1.1 Общие сведения

Акционерное общество «Биохимик», именуемое в дальнейшем «Общество», является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия – Саранского комбината медицинских препаратов «Биохимик» Министерства здравоохранения Российской Федерации, учрежденного Государственным Комитетом Мордовской ССР по управлению государственным имуществом и зарегистрированного Решением исполкома Саранского городского Совета народных депутатов №1035 от 18 августа 1992 года. Решением исполкома Саранского Совета народных депутатов от 10 ноября 1992 г. № 1465 Общество зарегистрировано как Акционерное общество открытого типа «Биохимик». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. и постановлением главы администрации Саранска от 25 июля 1996 г. № 848 Акционерное общество открытого типа «Биохимик» переименовано в Открытое акционерное общество «Биохимик». В связи с приведением Устава Открытого акционерного общества «Биохимик» в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса РФ в новой редакции - 16 августа 2016 года открытое акционерное общество «Биохимик» преобразовано в публичное акционерное общество «Биохимик». 21 декабря 2017 года публичное акционерное общество «Биохимик» переименовано в акционерное общество «Биохимик».

Дата государственной регистрации – 09 октября 2002 г.

ОГРН – 1021301063189.

Юридический адрес – Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д. 15 «А».

Общество имеет представительство за пределами Российской Федерации

- Представительство в социалистической республике Вьетнам

Иных обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

Основным видом деятельности Общества является:

- производство лекарственных средств, производство фармацевтических субстанций

Прочие виды деятельности:

- торговля фармацевтической продукцией и лекарственными средствами

-иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Аудитором Общества является Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит», основанием осуществления аудиторской деятельности является членство в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Запись в реестре СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» внесена 08.12.2016 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606069430

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества. На основании решения единственного акционера АО «Биохимик» от 09 августа 2019 года (Решение №06 от 09.08.2019 г.) и Договора о передаче полномочий от 13.08.2019 года функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ».

Органами управления общества являются:

- Общее собрание;
- Управляющая организация

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2022 года (Решение единственного акционера № 03 от 29.07.2022 г.) входят:

1. Жукова Анастасия Викторовна
2. Журавская Наталия Александровна
3. Ушанова Юлия Ивановна

Ревизионная комиссия избрана единственным акционером на один год.

1.3 Раскрытие информации о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г.

Таблица 1

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	Кипр, HE 326241	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
2	Смагин Максим Юрьевич	Российская Федерация, ИНН 366219240515	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	Белый Петр Александрович	Российская Федерация, ИНН 772811372600	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

4	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED (ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД)	Кипр, HE 260664	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5	NESLIE INVESTMENT LIMITED (НЕСЛИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД)	Кипр, HE 325047	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
6	VEMOUR INVESTMENTS LIMITED (ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)	Кипр, HE 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	Кипр, HE 193712	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
8	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм»	Российская Федерация, ОГРН 5137746100487	1) Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, составляющее уставный капитал АО «Биохимик» 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД РУС»	Российская Федерация, ОГРН 5137746144400	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10	Общество с ограниченной ответственностью «Промомед Холдингс»	Российская Федерация, ОГРН 1167746081326	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
11	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМАРК»	Российская Федерация, ОГРН 1187746526373	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
12	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ»	Российская Федерация, ОГРН 1167746497280	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
13	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД РЕДУКСИН ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	Кипр, HE 335392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
14	Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ «Антибиотики»	Российская Федерация, ОГРН 1161326059113	1) Лицо, в котором АО «Биохимик» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

15	Грошев Василий Михайлович	Российская Федерация, ИНН 132600493201	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
16	Общество с ограниченной ответственностью «Фарм-Мастер»	Российская Федерация, ОГРН 1107746528779	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
17	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисѳч»	Российская Федерация, ОГРН 1157746970920	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
18	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	Российская Федерация, ОГРН 1167746328947	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
19	Корнев Павел Вячеславович	Российская Федерация, ИНН 772487355448	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
20	Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	Российская Федерация, ОГРН 1054002512398	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
21	Аксенова Ирина Александровна	Российская Федерация, ИНН 402500167926	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
22	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	Кипр, ИН 00202870К	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
23	Emilios Koulountis (Имилиос Колонтис)	Кипр, TIC 871918S	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
24	Panos Panagiotou (Панос Панагиоту)	Кипр, TIC 781914N	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
25	Общество с ограниченной ответственностью «Фарма -Маркетинг»	Российская Федерация, ОГРН 5087746033975	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
26	Общество с ограниченной ответственностью «ФармТехТраст»	Российская Федерация, ОГРН 1197746516362	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
27	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фармасьютикалз»	Российская Федерация, ОГРН 1057749035530	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
28	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фарм»	Российская Федерация, ОГРН 1037700144272	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

29	Общество с ограниченной ответственностью «СитиФарм»	Российская Федерация, ОГРН 1167746499140	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
30	Миронкин Василий Иванович	Российская Федерация, ИНН 772738220216	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
31	Власов Гарольд Анатольевич	Российская Федерация, ИНН 773126680160	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
32	Якушкин Максим Робертович	Российская Федерация, ИНН 505600099146	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
33	Савинков Андрей Анатольевич	Российская Федерация, ИНН 524911763201	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
34	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Девелоп»	Российская Федерация, ОГРН 1117746189769	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
35	Савин Эдуард Николаевич	Российская Федерация, ИНН 772138670100	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
36	Акционерное общество «ПРОМОМЕД»	Российская Федерация, ИНН 9702034818	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
37	Пенькова Марина Владимировна	Российская Федерация, ИНН 770104499885	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
38	ИП Белый Петр Александрович	Российская Федерация, ОГРНИП 307770000559538	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
39	Жданов Игорь Вячеславович	Российская Федерация, ИНН 501601874866	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

В 2022 году между АО «Биохимик» и связанными сторонами проводились операции, информация о которых представлена в таблице 2

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 2

Аффилированное лицо	Договор, вид договора	Сумма оборота в 2022, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022	
			Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью ООО «Миракл Фарм» (ОГРН 5137746100487)	Договор №10/2016/ДС от 07.04.2016г. производственного подряда на изготовление ЛС (Амоксициллин)	0	149 551	
	Договор №13/2016/ДС от 07.04.2016г. производственного подряда на изготовление ЛС (Допамин)	0	16 896	
	Договор №23/2016/ДС от 07.04.2016г. производственного подряда на изготовление ЛС (Ремантадин)	0	22 996	
	Договор ответственного хранения 02/2017 от 26.09.2017 г. (услуга по ответ.хранению)	0	5 502	
	Договор поставки №1/2019/БХМ от 24.01.2019 (поставка продукции, товара)	0	22 484	
	Договор поставки №2/2016/БХМ от 11.02.2016 (поставка фарм.продукции)	0	167	
	Договор поставки №06/2016/БХМ/С от 16.02.2016г. (поставка продукции, товара)	0	227	
	Договор поставки 06/2016/БХМ/С (EUR) (закупка субстанций)	0		974
	Поставка. Договор поставки 06/2016/БХМ/С (USD) (закупка субстанций)	24 675	116 162	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

	Поставка. Договор поставки 07/2016/БХМ/В (руб) (закупка субстанций)	0		81
	Договор №03/2020/Аторв от 19.05.2020	0	500	
	Договор №19/2017/Урса от 19.10.2017г., руб.	0	647	
	Выплата дивидендов согласно реш. ЕА № 04 от 31.08.22	150 000		
Общество с ограниченной ответственностью ООО "Промомед РУС" (ОГРН 5137746144400)	Договор №01-03-2022 от 01.03.2022	51		
	Договор о предоставлении неисключительного права на использование РИД на лекарственные препараты № 11-01-2017-БХМ от 11.01.2017г	1 173 374		352 685
	Договор №б/н подготовительного и регистрационного характера от 17.12.2019г. (услуги по регистрации лек.препаратов)	502 466	469 086	
	Договор аренды нежилых помещений №02-06-2019-БХМ от 01.06.2019г.	2 592		
	Договор на оказание комплекса складских услуг № б/н от 03.07.2017г	9		
	Договор на поставку АФС №ПР0117 от 23.01.2017 (Поставка продукции (товара)	12 288	9 221	
	Договор производственного подряда №ПР-БХМ-0319 от 10.04.19 (Производство и передача готового ЛС Редуксин)	63 399	144 988	
	Договор производственного подряда №ПР-БХМ-0419 от 23.04.19 (Производство и передача готового ЛС Редуксин)	25 768	9 848	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

	Договор услуг б/н подготовительного и регистрационного характера от 01.01.2020	2 122		
	Договор об отчуждении исключительных прав на лекарственный препарат Амоксициллин от 02.09.2021г.	415		
	ДОГОВОР об отчуждении исключительных прав на лекарственный препарат АМКЛАВ от 11.07.2022	4 975		
	ДОГОВОР об отчуждении исключительных прав на лекарственный препарат ГЕПАРИН	558		
	Лицензионный договор № 02-12-2019-Мигрениум от 02.12.2019	2 255		
	Лицензионный договор № 02-12-2019-Салвисар от 02.12.2019	2 309		
	Лицензионный договор № 18-11-2019-Кламосар от 18.11.2019	2 904		
	Лицензионный договор № 18-11-2019-САР от 11.2019	105		
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» (ОГРН 1167746497280)	Договор поставки ДМ/БХ/010217 от 01.02.2017г. (Закупка продукции (товара))	33 000		
	Договор на оказание комплекса складских услуг от 01.11.16г	23	12	
	Договор поставки №407 от 01.09.2016г. (Поставка фармацевтической продукции (ГЛС))	15 800 722	1 797 113	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

	Договор поставки №407 от 01.09.2016г. (Финансовая премия покупателю за объем покупок)	4 570 160		
	Договор займа № 19-08-22-БХМ от 19.08.2022	2 441 908		2 341 465
	Договор аренды нежилых помещений №01-06-2019-БХМ от 01.06.2019г.	3 110	1 037	
	Договор производственного подряда № КП-БХМ-0820 от 19.08.2020 (Производство и передача готового ЛС Амбене)	27 477		
	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 13.08.2019г, руб.	6 000		
	Договор № ПР-0519 от 30.05.2019г. (Закупка субстанций)	1 567 376	171 915	
ООО НПЦ «Антибиотики»	Договор аренды нежилого помещения №25 от 19.12.2016г, руб.	113	1 128	
	Договор займа №1 БХ/НПЦ от 24.12.2020г, руб. (Займ, начисленные проценты)	1 515	33 359	
	Договор №БН от 01.07.2021	540		270
Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ» (ОГРН 1054002512398)	Договор купли-продажи оборудования № б/н от 09.01.2019г.	0	13 466	
	354 от 24.06.2022г.	63	600	
	Договор ДС/2022/01-05 от 05.05.2022	1 743		1 043
	Договор аренды оборудования от 10.07.2018г.	0	594	
	Договор поставки №55 от 23.12.2016 (Поставка продукции (товара))	0	56	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

	Договор поставки №П/2016/01-01 от 26.01.2016 у.е. (Закупка субстанций)	0	500	
	1/2022 от 15.12.2022	0	55 800	
	№ НТП/2022/01-01 от 18.01.2022	0	400	
	№ НТП/2022/01-02 от 18.01.2022	0	400	
	НТП / 2021 / 09 –11 от 22.11.2021	400		
	Договор на создание научно-технической продукции №НТП/2017/01-03 от 31.01.2017, руб. (Проектирование производственной площадки для производства субстанции)	0		200
Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фармасьютикалз» (ОГРН: 1057749035530)	ДОГОВОР УСТУПКИ ПРАВА ТРЕБОВАНИЯ №2 от 10.08.17г., руб.	0		267
Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фарм» (ОГРН: 1037700144272)	Договор купли-продажи № РД-08-10-2018 от 08.10.2018г (Покупка ОС)	0	1 050	
	Договор купли-продажи б/н от 31.10.2019г (Продажа ОС)	0		1 050
Общество с ограниченной ответственностью «СитиФарм» (ОГРН 1167746499140)	Договор №10/2020/ДС от 07.04.2020г (Производство и передача готового ЛС Амоксициллин)	56 461	99 849	
	Договор №13/2020/ДС от 07.04.2020г (Производство и передача готового ЛС Допамин)	2 538	11 189	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

	Договор №23/2020/ДС от 07.04.2020г (Производство и передача готового ЛС Ремангадин)	6 627	10 984	
	Договор ответственного хранения №01/2020 от 07.04.2020	350	946	
	Договор поставки №01/2020/БХМ от 07.04.2020 (Поставка продукции (товара))	0	21 660	
	Договор №03/2020/БХМ/С от 22.07.2020г (субст. руб)(Закупка субстанций)	57 482		16 331
	Договор № 23/2020/Аторв от 02.12.2020	47 892	47 892	
	Договор №03/2020/БХМ/С от 22.07.2020г (USD) (Закупка субстанций)	54 036		27 621
	ДОГОВОР №10/2021/Урсо производственного подряда на изготовление лекарственного средства	4 298	4 298	
Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Девелоп» (ОГРН: 1117746189769)	Договор займа б/н от 05.12.2018, руб. (Займ, начисленные проценты)	1 550	39 972	
	АГЕНСКИЙ ДОГОВОР №2016-06/Р, руб. (Услуги агента)	0		2
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМАРК" (ОГРН:1187746526373)	ДОГОВОР № 01-09-2022-БХМ-1 от 01.09.2022	4 800		2 400
	ДОГОВОР №01-09-2022-БХМ-2 от 01.09.2022	17 600		10 970
	Лицензионный договор 0109БХМ о предоставлении права использования ПП от 01.09.2022	2 237		468
Жданов Игорь Вячеславович	Трудовой договор б/н от 01.06.2015	587		27

Вознаграждение основному управленческому персоналу

За 2022 г краткосрочное вознаграждение (заработная плата, премия, материальная помощь) основному управленческому персоналу (исполнительный директор, директор по производству, директор по качеству, директор по инвестиционному развитию, директор по персоналу, директор по технологии, директор по техническому развитию – руководитель проекта, технический директор, директор по логистике, заместитель директора по инвестиционному развитию по бизнес-планированию заместитель директора по производству по АФС, заместитель директора по технологии по АФС и науке, заместитель руководителя проекта по инженерным системам и оборудованию, заместитель руководителя проекта по технологическому оборудованию, главный бухгалтер, руководитель службы по внедрению EU GMP, руководитель департамента исследований и разработок новых ЛС) составило 40 436,21 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата – 17 596,56 тыс. руб.;
- премия – 9 445,12 тыс. руб.;
- материальная помощь – 3 тыс. руб.;
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 1 783,38 тыс. руб.;
- страховые взносы в соответствующие бюджеты во внебюджетные фонды – 9 750,00 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022г. года не выплачивались и не предусмотрены.

На момент формирования отчетности задолженности по заработной плате за 2022 г. нет.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «Биохимик» является Белый Петр Александрович.

У бенефициарного владельца АО «Биохимик» Белого Петра Александровича доля косвенного участия в уставном капитале АО "Биохимик" составляет 95,67 %.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. № 34н. Учетная политика организации была утверждена приказом от 30.12.2021 г. № 606

2.2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Выручка для целей бухгалтерского учета определялась по методу начисления;

Учет материальных ценностей осуществлялся по фактическим расходам на их приобретение;

Амортизация основных средств начислялась линейным методом;

Списание материально - производственных запасов производилось по методу ФИФО;

Общепроизводственные расходы, основного производства, собранные в течении отчетного периода, распределялись по видам продукции пропорционально времени производственного цикла на выпуск каждой продукции;

Общепроизводственные расходы, вспомогательного производства, собранные в течении отчетного периода, распределялись по видам оказываемых услуг пропорционально плановой стоимости прямых расходов;

Общепроизводственные расходы, по подразделениям, оказывающими услуги, собранные в течении отчетного периода, распределялись по видам оказываемых услуг пропорционально времени, затраченного на выполнение каждой услуги;

Расходы по текущему и капитальному ремонту, признавались в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они производились. Резерв на ремонт основных средств не создавался;

Расходы на подготовку и освоение новых производственных цехов и расходы на подготовку и освоение производства новой продукции учитывались, как расходы будущих периодов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующему отчетному) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в следующем порядке: арендатор по каждому договору аренды единовременно признал на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, в котором начали применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», положения Стандарта не применялось.

Организация отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.3 Учетная политика для целей налогового учета

При исчислении налога на прибыль:

Доходы и расходы определялись по методу начисления;

Расходы на ремонт основных средств, признавались для целей налогообложения в размере фактических затрат;

По объектам амортизируемого имущества использовался линейный метод начисления амортизации;

Право на амортизационную премию было использовано по объектам, относимым к следующим группам:

- первой, второй, восьмой-десятой амортизационным группам – в размере 10%;

- третьей – седьмой амортизационным группам – в размере 30% первоначальной стоимости амортизируемых средств либо затрат на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию.

При исчислении налога на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

3. Данные прошлых отчетных периодов

3.1 Корректировка в связи с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета

При начале применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующему отчетному) с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация как арендатор, признала на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В результате проведенной корректировки по объектам основных средств и по договорам лизинга, по показателям на 31 декабря 2021 г., вносятся следующие изменения:

- по строке 1150 «Основные средства» - увеличение на 49 380 тыс. руб., которое сложилось:

- уменьшение по строке 11501 «Основные средства организации» на 285 639 тыс. руб. в том числе:

- увеличение на 98 519 тыс. руб. (в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» изменены элементы амортизации, а именно увеличен срока полезного использования, в связи с чем уменьшена накопленная амортизация по объектам основных средств)

- уменьшение на 78 тыс. руб. (в соответствии с п.4, 5 ФСБУ 6/2020 списаны объекты менее установленного лимита)

- уменьшение на 384 080 тыс. руб. (в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», права пользования активами, возникающие у арендатора из договоров аренды, представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи (строка 1504) в группе статей "Основные средства", отдельно от других активов)
- уменьшение по строке 11503 «Строительство объектов основных средств» на 238 тыс. руб. – (стоимость инвестиций в аренду, по расчетам по ФСБУ 25/2018, по внеоборотным активам, скорректирована до ее справедливой стоимости)
- увеличение по строке 11504 «Право пользования активами» на 335 257 тыс. руб., в том числе:
 - увеличение на 384 080 тыс. руб. (права пользования активами возникающие у арендатора из договоров аренды, представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи)
 - уменьшение на 48 823 (стоимость инвестиций в аренду, по расчетам по ФСБУ 25/2018, скорректирована до ее справедливой стоимости)
- по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» уменьшение на 3 079 тыс. руб. (корректировка отложенного налога при переходе на новые Стандарты)
- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличение на 47 316 тыс. руб., в том числе:
 - увеличение нераспределенной прибыли от корректировки стоимости основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 в сумме 98 441 тыс. руб.;

- уменьшение нераспределенной прибыли от изменения стоимости «Права пользования активами» в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в сумме 39 296 тыс. руб.,
- уменьшение нераспределенной прибыли от изменения отложенных активов и обязательств при корректировке отложенного налога на прибыль по ПБУ 18 на сумму 11 829 тыс. руб.
- по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличение на 8 750 тыс. руб. (корректировка отложенного налога при переходе на новые Стандарты)
- по строке 1450 «Прочие обязательства» - уменьшение на 9765 тыс. руб., (проведена корректировка обязательства по аренде по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Изменение показателей в балансе
на 31.12.2021 г.

Таблица 3

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Корректировка показателей 2021 года					
1150	Основные средства	3 198 412	1	49 380	3 247 792
11501	Основные средства организации	1 653 022	1	(285 639)	1 367 383
11503	Строительство объектов основных средств	1 545 317	1	(238)	1 545 079
11504	Право пользования активами	-	1	335 257	335 257
1180	Отложенные налоговые активы	97 054	1	(3 079)	93 975

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 918 786	1	47 316	7 966 102
1420	Отложенные налоговые обязательства	197 114	1	8 750	205 864
1450	Прочие обязательства	42 188	1	(9 765)	32 423

4. Раскрытие данных по статьям бухгалтерской отчетности

4.1 Нематериальные активы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110

В таблице 4 раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица 4
Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 5110	за 2022г. за 2021г.	4 652 4 652	(2 257) (1 532)	14 746 -	- -	- -	(3 444) (725)	- -	- -	- -	19 398 4 652	(5 701) (2 257)	
в том числе:														
Исключительное право владельца на интеллектуальную собственность	5101	за 2022г. за 2021г.	4 467 4 467	(2 072) (1 347)	14 746 -	- -	- -	(3 444) (725)	- -	- -	- -	19 213 4 467	(5 516) (2 072)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102 5112	за 2022г. за 2021г.	185 185	(185) (185)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	185 185	(185) (185)	

В таблице 5 раскрыта информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью Таблица 5

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	185	185	185
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	185	185	185

4.2 Результаты исследований и разработок

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1120

Наличие и движение результатов НИОКР Таблица 6

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	84 150	-	-	(21 200)	-	62 950
	5150	за 2021г.	-	105 349	-	-	(21 199)	-	84 150
в том числе:									
НИОКР со сроком списания 60 месяцев	5141	за 2022г.	-	84 150	-	-	(21 200)	-	62 950
	5151	за 2021г.	-	105 349	-	-	(21 199)	-	84 150

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 7

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	186 803	84 217	-	-	271 020
	5170	за 2021г.	104 469	82 334	-	-	186 803
в том числе:							
по разработкам и исследованию новых видов лекарственных препаратов	5161	за 2022г.	186 803	84 217	-	-	271 020
	5171	за 2021г.	104 469	82 334	-	-	186 803
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	40 510	6 100	-	(14 745)	31 865
	5190	за 2021г.	4 598	35 912	-	-	40 510
в том числе:							
по приобретению нематериальных активов	5181	за 2022г.	40 510	6 100	-	(14 745)	31 865
	5191	за 2021г.	4 598	35 912	-	-	40 510

По состоянию 31.12.2022 г. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам (исследования и разработки по новым видам лекарственных препаратов) составляют 271 020 тыс. руб., по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составляет 31 865 тыс. руб., на 31.12.2021 г. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам (исследования и разработки по новым видам лекарственных препаратов) составляло 186 803 тыс. руб., по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составляло 40 510 тыс. руб.

4.3 Основные средства

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150

Основные средства в организации на балансе Общества на 31.12.2022 г. числятся 1 834 917 тыс. руб.

В течение года введено в эксплуатацию основных средств на сумму 688 986 тыс. руб., из них:

- приобретение отдельных объектов основных средств, в сумме 217 656 тыс. руб.;
- строительство объектов основных средств (техпереворужение, оборудование к установке) в сумме 471 330 тыс. руб.;

Списано с учета по первоначальной стоимости на сумму 30 612 тыс. руб., в том числе:

- пришедших в негодность 29 207 тыс. руб.;
- реализовано – 1 405 тыс. руб.

Коэффициент износа основных средств на 31.12.2022 г. составляет – 35,3%;

Основные средства в соответствии с учетной политикой учитываются по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 8

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				По состоянию на конец периода		Тыс. руб.	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства ИТОГО с учетом прав пользования активами		за 2022г.	2 571 172	(689 532)	639 847	(151 574)	76 800	(311 295)	-	-	3 119 445	(1 103 027)
		за 2021г.	2 040 011	(644 616)	681 467	(78 314)	74 810	(220 336)	-	-	2 571 172	(688 532)
в том числе:												
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности и права пользования активами) - всего	5200	за 2022г.	2 178 915	(811 532)	688 986	(30 612)	41 800	(232 640)	-	-	2 837 289	(1 002 372)
	5210	за 2021г.	2 040 011	(644 616)	681 467	(78 314)	74 810	(220 336)	-	-	2 178 914	(811 532)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	1 285 492	(480 499)	439 893	(12 583)	30 237	(168 787)	-	-	1 722 802	(619 050)
	5211	за 2021г.	1 343 781	(532 198)	480 978	(66 700)	66 194	(181 473)	-	-	1 285 492	(480 499)
Рабочие машины и оборудование	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приборы	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вычислительная техника	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2022г.	25 964	(10 672)	21 695	(2 860)	1 100	(5 867)	-	-	44 819	(15 439)
	5215	за 2021г.	13 498	(9 084)	14 239	(287)	287	(3 725)	-	-	25 964	(10 672)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	9 632	(2 480)	252	(334)	30	(871)	-	-	9 330	(3 307)
	5216	за 2021г.	6 258	(1 814)	3 374	-	-	(612)	-	-	9 632	(2 460)
Здания	5207	за 2022г.	694 725	(240 731)	132 967	(47)	46	(40 159)	-	-	827 645	(280 943)
	5217	за 2021г.	551 697	(220 106)	149 892	(6 884)	3 997	(28 728)	-	-	694 725	(240 731)
Земельные участки	5209	за 2022г.	3 332	-	750	(652)	-	-	-	-	3 430	-
	5219	за 2021г.	3 332	-	-	-	-	-	-	-	3 332	-
Силовые машины и оборудование		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения		за 2022г.	115 007	(49 836)	531	(652)	529	(4 478)	-	-	114 996	(53 768)
		за 2021г.	93 403	(54 328)	25 908	(4 077)	3 947	(3 636)	-	-	115 007	(49 836)
Оффисное оборудование		за 2022г.	185	(37)	35 887	(13 384)	(14 508)	(974)	-	-	21 888	(15 519)
		за 2021г.	-	-	184	-	-	(37)	-	-	184	(37)
Другие виды основных средств		за 2022г.	34 559	(27 287)	57 811	-	24 966	(11 503)	-	-	82 369	(14 434)
		за 2021г.	28 042	(27 086)	6 922	(406)	405	(925)	-	-	34 559	(27 287)
Права пользования активами		за 2022г.	392 257	(57 000)	10 860	(120 962)	35 000	(78 656)	-	-	282 155	(100 656)
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	392 257	(57 000)

По состоянию на 31.12.2022 была проведена проверка Основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", признаков обесценения не выявлено

На 31.12.2022 г. числятся объектов основных средств, переведенных на консервацию на сумму 23 820 тыс. руб. по первоначальной стоимости

Изменения показателей на 31.12.2021 г., связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены в разделе 3 «Данные прошлых отчетных периодов»

Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства на 31.12.2022 г. представлена в таблице 10

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 9

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	Изменения по ФСБУ 25/2018	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2022г.	1 545 152	4 447 632	-	(635 761)	5 357 023
	5250	за 2021г.	842 275	1 383 268	-	(680 391)	1 545 152
Приобретение земельных участков	5241	за 2022г.	73	788	-	(848)	13
	5251	за 2021г.	13	60	-	-	73
Строительство ОС	5242	за 2022г.	1 545 079	3 305 239	-	(417 119)	4 433 199
	5252	за 2021г.	842 262	1 367 702	-	(238 000)	1 545 079
Приобретение ОС	5243	за 2022г.	-	1 141 605	-	(217 794)	923 811
	5253	за 2021г.	-	15 744	-	(15 744)	-

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022 г. составляют 5 357 023 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 1 545 152 тыс. руб.

Изменения показателей на 31.12.2021 г., связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражены в разделе 3 «Данные прошлых отчетных периодов»

Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства Таблица 10

Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства	На 31.12.2022 тыс. руб.
Реконструкция корпуса №76, 76а с целью создания цеха по очистке и синтезу АФС	768 872
Цех 9 Реконструкция участка по производству таблеток №2	513 539
Техпереворужение цеха № 8 Корпус №61	308 032
Производственная линия DEC	113 504
Производственный корпус	96 485
Распределительный пункт 6кВ на базе ячеек КРУ	91 180
Техпереворужение цеха № 8 Корпус №61 Уч-к по пр-ву лиофилизаторов и стерильных растворов (1-этаж)	80 098
Трансформаторная подстанция 2КТПУ-1000/6/0,4 ТП-8	33 705
Сушилка кипящего слоя PFB150(2)	32 670
Сушилка кипящего слоя PFB150(1)	32 670
Трансформаторная подстанция 2КТПВЦ-1000/6/0,4 ТП-1	29 877
Установка получения воды высокоочищенной ORION МКШ-2000	28 791
Трансформаторная подстанция 2КТПВЦ-1000/6/0,4 ТП-3	20 789

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

Таблица 11

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	103 355	146 353
в том числе:			
Дооборудование	5261	11 729	13 818
Модернизация	5262	91 626	132 535

Иное использование основных средств

Таблица 12

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 292	3 292	3 627
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	181 501	335 257	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 339	-	1 784
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	23 820	41 718	43 605
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	695 575	701 085	454 817

Основные средства, полученные по договорам аренды.

Общество, выступающее арендатором по договорам аренды, признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом в случаях, установленных ФСБУ 25/2018. По договору аренды Общество арендует помещение. Предметом финансовой аренды (лизинга) являются объекты основных средств (оборудование).

В соответствии с условиями договора лизинга, Общество имеет право выкупа арендуемого имущества (оборудования), по окончании срока действия договора лизинга.

Ставка дисконтирования по договору аренды рассчитывается как среднее значение процентных ставок заемных средств, используемых организацией за текущий год, с учетом доли каждой ставки в общей сумме займов.

Процентная ставка по договорам лизинга определяется из условий договора лизинга. Процентная ставка закладывается в величину лизинговых платежей, в состав которых входит стоимость оборудования, возмещение затрат лизингодателя, связанных с приобретением и передачей оборудования, а также доход Лизингодателя.

Общая стоимость прав пользования активами, учитываемых в качестве основных средств, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 181 501 тыс. руб.

Из них по договорам аренды – 9 318 тыс. руб., по договорам лизинга – 172 183 тыс. руб., в том числе по договорам возвратного лизинга – 97 179 тыс. руб.

Сумма платежей по договорам лизинга за 2022 г. составила 115 815 тыс. руб., в том числе по договорам возвратного лизинга – 79 777 тыс. руб., по договорам аренды составила 1 506 тыс. руб.

Перечень прав пользования активами (ППА):

1. Основные средства по договорам прямого лизинга:

- Комплект оборудования- Система приготовления, хранения и раздачи воды очищенной, воды для инъекций
- Реактор РВД-1200
- Реактор РВД-30(ферментер)
- Реактор РВД-150(ферментер)
- Реактор РВД-250
- Реактор РВД-1200(ферментер)
- Емкость напорная ЕН-10, 3 шт
- Емкость напорная ЕН-20, 8 шт
- Колонна объемом 147 литров
- Колонна объемом 20 литров
- Колонна объемом 29.5 литров
- Колонна объемом 5 литров
- Реактор РВД-300
- Реактор РВД-1200
- Реактор РВД-63
- Автомобиль рефрижератор Hyundai Hd78
- Автомобиль марки AUDI A6
- Автомобиль Volkswagen Multivan
- Погрузчик JAC

2. Основные средства по договорам возвратного лизинга:
- Линия упаковки инъекционных препаратов в индивид пачку (Картонаж маш IWKA+Обандерол Multipack)
 - Гомогенизатор, тип NS, модель Pony NS2006L Серийный номер-13450
 - Фильтровальный агрегат INFA-JET AJN 1/153 dsf
 - Система очистки воды LabTower 15,3 шт
 - Морозильник медицинский низкотемпературный в исполнении 902 ,2 шт
 - Сухожаровой стерилизатор для алюминиевых колпачков
 - Паровой вакуумный стерилизатор, 2 шт
 - Стерилизатор (автоклав) идля ампул и флаконов AM-0,8
 - Полностью автоматическая машина для мойки пробок
 - Автомат.линия фасовки в тубы с посл.упаковкой в картонные коробочки NM702-C+NP702 NORDEN
- MACHINERY
- Автом. линия для мойки, стерилиз.,наполнен. и закрыт. ампул и флаконов ROTA+Ламинар.модули и маш.за
 - Лиофилизационная сушка производства Telstar модель LM40
3. Объект ИПА по договору аренды:
- Складское помещение

4.4. Финансовые вложения

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1170, стр. 1240

В 2022 г. вложений новых вкладов в Уставные капиталы и приобретение ценных бумаг не было. Средства на депозитном счете по состоянию 31.12.2022 составили – 24 750 тыс. руб.

Таблица 13
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	4 004	-	-	(565)	-	-	3 439	-
	5311	за 2021г.	32 475	-	1 925	(30 396)	-	-	4 004	-
в том числе:										
вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2022г.	70	-	-	-	-	-	70	-
	5312	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	70	-
ценные бумаги других организаций	5303	за 2022г.	2 105	-	-	-	-	-	2 105	-
	5313	за 2021г.	2 105	-	-	-	-	-	2 105	-
выданные займы	5304	за 2022г.	1 829	-	-	(565)	-	-	1 264	-
	5314	за 2021г.	30 300	-	1 925	(30 396)	-	-	1 829	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	61 300	-	24 750	-	-	-	86 050	-
	5315	за 2021г.	39 805	-	30 300	(8 805)	-	-	61 300	-
в том числе:										
выданные займы	5306	за 2022г.	61 300	-	-	-	-	-	61 300	-
	5316	за 2021г.	31 000	-	30 300	-	-	-	61 300	-
средства на депозитном счете	5307	за 2022г.	-	-	24 750	-	-	-	24 750	-
	5317	за 2021г.	8 805	-	-	(8 805)	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	65 304	-	24 750	(565)	-	-	89 489	-
	5310	за 2021г.	72 280	-	32 225	(39 201)	-	-	65 304	-

Признаки обесценения по состоянию на 31.12.2022 не выявлены. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.5 Запасы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210

Наличие и движение запасов

Таблица 14

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	
						поступления и затраты	себе-стоимость						резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 629 672	(17 566)	2 612 106	17 775 745	(14 738 265)	13 589	(309 439)	X	5 667 152	(313 416)	5 353 736
в том числе:	5420	за 2021г.	1 671 287	(12 768)	1 658 519	10 647 561	(9 689 176)	11 160	(15 958)	X	2 629 672	(17 566)	2 612 106
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 556 220	(5 379)	1 550 841	5 570 748	-	3 750	(233 207)	(4 343 263)	2 763 705	(234 836)	2 548 869
	5421	за 2021г.	1 148 178	(5 508)	1 142 670	4 810 358	-	3 628	(3 499)	(4 402 316)	1 556 220	(5 379)	1 550 841
Готовая продукция	5402	за 2022г.	804 806	(11 242)	793 564	10 468 367	(12 749 302)	8 894	(75 593)	3 984 163	2 518 034	(77 941)	2 440 093
	5422	за 2021г.	404 434	(4 140)	400 294	4 775 561	(8 555 328)	3 868	(10 970)	4 180 139	804 806	(11 242)	793 564
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	45 524	-	45 524	34 535	64 385	-	-	-	15 674	-	15 674
	5423	за 2021г.	45 524	-	45 524	796	(796)	-	-	-	45 524	-	45 524
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	223 122	(945)	222 177	1 702 095	(1 924 578)	945	(639)	349 100	349 739	(639)	349 100
	5425	за 2021г.	73 151	(3 120)	70 031	1 060 846	(1 133 062)	3 664	(1 489)	222 177	223 122	(945)	222 177
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

На материальные ценности, по которым выявлено обесценение, созданы резервы под снижение стоимости. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактической себестоимости и отражаются в балансе за минусом резерва под снижение стоимости. Величина запасов на 31.12.2022 г. составляет 5 353 736 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 2 612 106 тыс. руб.), т.е. 50,3% от оборотных активов или 26,5% от всех активов Общества.

Расшифровка строки материалы
Таблица 15

Наименование	на 31.12.2020 г., тыс. руб.		на 31.12.2021 г., тыс. руб.		на 31.12.2022 г., тыс. руб.	
	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости
Основное сырье	69 625	1 448	273 379	1 099	262 055	30 503
Вспомогательные материалы	122 341	2 791	290 460	3 027	695 411	5 211
Субстанции	897 507	1 269	925 564	1 250	1 565 713	198 941
Запасные части	28 370	-	35 380	-	87 286	-
Строительные материалы	557	-	479	-	732	-
Прочие	29 778	-	30 958	3	172 508	181
ИТОГО	1 148 178	5 508	1 556 220	5 376	2 783 705	234 836

Резерв под снижение стоимости запасов
Таблица 16

Наименование показателя	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости материалов	5 508	5 379	234 836
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	4 140	11 242	77 941
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства	3 120	945	639
ИТОГО	12 768	17 566	313 416

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр. 1520, стр. 11902, стр. 1450

В приведенных таблицах 17 - 19 раскрыта информация о дебиторской задолженности.

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной

Таблица 17

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления	погашение	выбыло	списание на счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва по сомнительным долгам	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго-временно задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	11 087 121	(678 826)	27 351 411	(149 264)	(32 546 711)	(6 470)	7	49 028	X	X	X	5 885 351	(779 056)
в том числе:	5530	за 2021г.	5 108 951	(690 812)	33 599 821	(51 679)	(27 620 843)	(508)	12 719	50 946	X	X	X	11 087 121	(678 826)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 799 243	(248 822)	16 918 413	(147 742)	(22 841 823)	(803)	7	48 025				2 875 030	(348 532)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 914 594	(256 041)	28 225 055	(51 679)	(23 340 412)	(4)	12 234	46 664				8 799 243	(248 822)
	5512	за 2021г.	355 408		3 842 938		(3 419 530)	(21)						778 765	
	5532	за 2021г.	163 652		1 806 990		(1 615 219)	(15)						355 408	
Прочая	5513	за 2022г.	146		95		(146)							95	
	5533	за 2021г.	58		146		(88)							146	
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	5514	за 2022г.	205 884		1 529 616		(1 672 021)	(5 646)			X	X	X	57 833	
	5534	за 2021г.	188 444	(485)	1 325 676		(1 308 225)	(11)	485		X	X	X	205 884	
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2022г.	58		155		(98)				X	X	X	155	
	5535	за 2021г.	340		58		(340)				X	X	X	58	
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2022г.	10		149 438		(10)				X	X	X	149 438	
	5536	за 2021г.	21		10		(21)				X	X	X	10	
Авансы выданные на СМР и ОС	5517	за 2022г.	1 726 372	(430 004)	4 910 736	(1 522)	(4 613 073)			1 003	X	X	X	2 024 035	(430 523)
	5537	за 2021г.	841 832	(434 286)	2 241 596		(478)			4 282	X	X	X	1 726 372	(430 004)
Итого	5500	за 2022г.	11 087 121	(678 826)	27 351 411	(149 264)	(32 546 711)	(6 470)	7	49 028	X	X	X	5 885 351	(779 056)
	5520	за 2021г.	5 108 951	(690 812)	33 599 821	(51 679)	(27 620 843)	(508)	12 719	50 946	X	X	X	11 087 121	(678 826)

Таблица 18
Тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 182 401	1 339 919	1 338 795	659 969	1 038 182	347 370
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 013 011	664 479	529 781	280 959	346 481	90 440
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	251 138	248 831	113 030	113 030	7 000	7 000
прочая	5543	12 566	12 566	216 695	216 695	213 956	213 471
авансы выданные на СМР и ОС	5544	905 686	414 043	479 289	49 285	470 745	36 459

Таблица 19

Расшифровка наиболее крупных дебиторов

№ п/п	Наименование организации	Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора, тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
1	Промомед ДМ,ООО г.Москва	1 982 614	7 835 624
2	Промомед Рус, ООО г.Москва	633 144	784 918
3	ООО Аллюмиса, г.Бор	584 507	250 169
4	Фармконтракт, ООО г.Москва	450 954	450 954
5	Tofflon Science and Technology Group Co. Ltd.	414 608	309 020
6	Миракел Фарм,ООО г.Москва	335 131	354 578
7	СитиФарм ООО	199 185	80 783
8	Реагорг ООО	135 433	199 039
9	ИКС-ТЕХ ООО	119 286	260 586
10	Shandong SMA Pharmatech Co., Ltd.	92 457	

В приведенных таблицах 20 -22 раскрыта информация о кредиторской задолженности.

Таблица 20, Тys. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			корректировка в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 560 512	8 023 741		(2 440 213)				7 144 040
	5571	за 2021г.	1 892 789	842 859		(1 165 371)			(9 765)	1 560 512
в том числе:										
кредиты										
займы	5562	за 2022г.	1 180 853	3 624 921		(1 961 234)				2 844 540
	5572	за 2021г.	1 345 987	836 353		(1 001 487)				1 180 853
прочие обязательства (лизинговые платежи)	5553	за 2022г.	347 236	4 392 393		(447 679)				4 291 950
	5573	за 2021г.	400 000			(52 764)				347 236
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2022г.	32 423	6 427		(31 300)				7 550
	5574	за 2021г.	146 802	6 506		(111 120)			(9 765)	32 423
в том числе:	5560	за 2022г.	6 577 864	22 849 418		(27 606 606)	(942)			1 319 734
	5580	за 2021г.	2 907 091	16 734 130		(13 062 453)	(904)			6 577 864
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 990 309	8 836 548		(12 402 601)				424 256
	5581	за 2021г.	1 423 317	6 853 864		(4 285 968)	(904)			3 990 309
авансы полученные	5562	за 2022г.	50 477	3 247 980		(3 248 059)	(939)			49 459
	5582	за 2021г.	17 144	44 486		(11 153)				50 477
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 117 980	4 704 015		(5 797 570)				24 425
	5583	за 2021г.	672 950	6 443 120		(5 998 090)				1 117 980
прочая	5566	за 2022г.	41 981	153 537		(41 981)				153 537
	5586	за 2021г.	18 831	41 981		(18 831)				41 981
расчеты с персоналом	5567	за 2022г.	31 907	850 307		(839 271)				42 943
	5587	за 2021г.	22 855	595 203		(586 151)				31 907
прочие расчеты с разными кредиторами	5568	за 2022г.	352	321		(352)				321
	5588	за 2021г.	201			(201)				352
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2022г.	1 341 888	4 284 102		(5 058 765)	(3)			566 922
	5589	за 2021г.	749 165	2 846 565		(2 054 142)				1 341 588
проценты по кредитам		за 2022г.	3 085	217 865		(213 044)				7 906
		за 2021г.	2 368	101 199		(100 482)				3 085
проценты по займам		за 2022г.	185	54 743		(4 963)				49 985
		за 2021г.	260	7 435		(7 435)				185
Итого	5550	за 2022г.	8 138 376	30 373 159		(30 046 819)	(942)			8 463 774
	5570	за 2021г.	4 799 880	17 576 989		(14 227 824)	(904)		(9 765)	8 138 376

Таблица 21

Просроченная кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	334 634	1 786 329	396 521
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	317 468	1 702 833	323 216
расчеты с покупателями и заказчиками	5592		50 507	66 734
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5593	17 166	32 989	6 571

Расшифровка наиболее крупных кредиторов

Таблица 22

№ п/п	Наименование организации	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
1	ПРОМОМЕД РУС, ООО г.Москва	352 686	1 185 456
2	Венга-Строй, ООО, г. Санкт-Петербург	118 032	
3	Biesterfeld International GmbH, Germany	91 955	62 220
4	РЕАТОРГ ООО	69 283	
5	СитиФарм ООО	46 318	12 932
6	Фаворит Трейд ООО	40 000	40 000
7	ТСН-ЭЛЕКТРО ООО, г. Нижний Новгород	26 095	1 121
8	Завод Агрехимпродукт ООО	19 340	
9	Инкамфарм ООО, г.Москва	16 549	16 606
10	Фармконтракт ООО	16 017	16 535

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250

Движение денежных средств, источники поступления и направления их использования отражены в форме «Отчет о движении денежных средств». Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составляет 1 676 759 тыс. руб., в том числе: в кассе предприятия – 20 тыс. руб., на расчетном счете – 1 676 690 тыс. руб., на валютном счете – 49 тыс. руб.

4.8 Прочие активы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1190, стр. 1260

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2022 г. составляют– 1 660 848 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021г – 1 366 941 тыс. руб.) в том числе:

1. Расходы будущих периодов – 58 559 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 70 573 тыс. руб.) в том числе:

– Расходы, связанные с приобретением программных продуктов – 6 072 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 109 тыс. руб.);

– Затраты на использование результатов интеллектуальной деятельности - 26 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 30 тыс. руб.);

- Затраты на освоение нового производства – 52 461 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 63 638 тыс. руб.);

- Вознаграждение за выдачу банковской гарантии по состоянию на 31.12.2022 г. – отсутствует, (по состоянию на 31.12.2021 г. – 5 796 тыс. руб.)

2. Авансы, выданные на СМР и оборудование – 1 593 512 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 296 368 тыс. руб.)

3. Строительные материалы, которые будут использованы при строительстве основных средств – 8 777 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – не было)

Прочие оборотные активы на 31.12.2022 г. составляют – 5 707 тыс. руб.
(по состоянию на 31.12.2021 г. – 2 741 тыс. руб.) в том числе:

1. Расходы будущих периодов – 4 864 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 2 009 тыс. руб.) в том числе:

- Затраты по регистрации НИОКР –1 003 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 003 тыс. руб.);

- Затраты, связанные со страхованием - 708 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 702 тыс. руб.);

- Затраты, связанные с приобретением программных продуктов – 3 098 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 229 тыс. руб.);

- Затраты, связанные с арендой в офисе во Вьетнаме – 55 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 75 тыс. руб.)

2. Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента - 756 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 732 тыс. руб.)

3. Затраты по денежным документам – 87 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021г – отсутствуют.)

4.9 Кредиты и займы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр. 1410, стр.1510

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2022 г. составляет – 7 136 490 тыс. руб.

В 2022 г. получено кредитов в сумме 3 624 922 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, в том числе:

- АО Райффайзенбанк - 2 421 365 тыс. руб.;

- ПАО БАНК «ФК Открытие» - 79 300 тыс. руб.

- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург – 1 124 257 тыс. руб.

В 2022 г. погашено кредитов в сумме 1 961 234 тыс. руб., в том числе:
-АО Райффайзенбанк – 1 728 821 тыс. руб.;

- ПАО БАНК «ФК Открытие» - 209 010 тыс. руб.

- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург –
23 403 тыс. руб.

Задолженность по кредитам на 31.12.2022 г. составляет –
2 844 540 тыс. руб.

В 2022 году получено займов в сумме 4 392 393 тыс. руб. на
пополнение оборотных средств, в том числе:

- ООО «Промомед ДМ» - 2 392 393 тыс. руб.
- Фонд развития промышленности – 2 000 000 тыс. руб.

В 2022 г. погашено займов на сумму 447 679 тыс. руб., в том числе:

- ФРП РМ - 50 000 тыс. руб.
- Фонд развития промышленности – 297 236 тыс. руб.
- ООО «Промомед ДМ» - 100 443 тыс. руб.

Задолженность по займам на 31.12.2022 г. составляет – 4 291 950 тыс.
руб.

Информация по кредитам и займам с процентными обязательствами
раскрыта в таблице 20

4.10 Оценочные обязательства

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540

Оценочные обязательства

Таблица 23

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	74 948	107 790	(81 737)	-	101 001
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	74 948	107 790	(81 737)	-	101 001

4.11 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал на 31.12.2022 г. составляет 174 371 тыс. руб. и состоит из 174 371 252 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На дату составления отчетности акционерами Общества, владеющими не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, являются:

Таблица 24

№ п/п	Наименование акционера	Количество обыкновенных акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм», г. Домодедово	174 371 252	100

Согласно решению единственного акционера по итогам работы Общества за 2021 г. дивиденды акционерам не выплачивались.

В 2022 г. единственному акционеру выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества за первое полугодие 2022 г., в размере 150 000 тыс. руб. (что составило 86 коп. на одну акцию)

Добавочный капитал Общества (без переоценки) на конец отчетного года составляет – 163 898 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2021 г. – 163 898 тыс. руб.) и представляет собой эмиссионный доход.

Добавочный капитал Общества (переоценка внеоборотных активов, проведенная в период с 1992 г. по 1997 г.) на конец отчетного года составляет – 70 957 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2021 г. – 75 266 тыс. руб.)

Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов) уменьшился на сумму 4 308 тыс. руб., в результате выбытия основных средств, которые

были переоценены (дооценка). Сумма добавочного капитала, направлена на увеличение нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 4 308 тыс. руб.

Резервный капитал на конец отчетного года составляет – 61 526 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 г. – 61 526 тыс. руб.).

4.12 Информация о забалансовых счетах

На ответственном хранении, учитываемом на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2022 г. находятся товарно-материальные ценности на сумму 12 063 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. на сумму 26 399 тыс. руб.)

По прошествии 5 лет в 2022 г. с забалансового счета списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию в сумме 1 950 тыс. руб. (в 2021 г. в сумме 11 808 тыс. руб.), отнесена на забалансовый счет списанная дебиторская задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания в 2022 г. 6 455 тыс. руб. (в 2021 г. 13 227 тыс. руб.)

На забалансовом счете по состоянию на 31.12.2022 г. учтены материалы, полученные для переработки по договорам производственного подряда на сумму 19 230 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. на сумму 35 103 тыс. руб.)

На забалансовом счете учтена стоимость полученных арендованных основных средств на 31.12.2022 г. составила 1 339 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. не было.)

Информация по забалансовому счету Обеспечения обязательств и платежей выданные, представлена в таблице 25

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022
АО «Биохимик»

Обеспечение обязательств

Таблица 25

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 497 250	3 718 707	2 326 490
в том числе:				
залоговые обязательства	5811	-	-	-
основные средства, переданные банку по кредитным договорам	5812	690 812	655 930	391 436
обеспечение обязательств по возврату тары	5813	15	15	15
поручительства, выданные по договорам лизинга за поставщиков лизингового оборудования	5814	-	-	-
переданные банковские гарантии	5815	-	-	-
поручительства выданные	5816	6 801 660	3 017 607	1 871 659
основные средства, переданные в залог в обеспечение займа	5817	-	13 217	29 821
основные средства, переданные в залог в обеспечение договоров лизинга	5818	4 763	31 938	33 559

Информация о выданных поручительствах в пользу третьих лиц, представлена в таблице 26

Выданные поручительства АО «Биохимик» на 31.12.2022

Таблица 26

Наименование организации, в пользу которой предоставлено обеспечение	Наименование организации, за которую предоставлено	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение (Кредитное соглашение, Договор)	Сумма поручительства, тыс. руб.	Дата предоставления обеспечения	Дата истечения срока действия обеспечения
АО «Райффайзенбанк»	ООО «Промомед ДМ»	Соглашение № 11742/2-SRN об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 19.04.2018	960 760	19.04.2018	31.05.2027
ПАО Банк "ФК Открытие"	ООО «Промомед ДМ»	Договор возобновляемой кредитной линии № 1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020	194 280	11.12.2020	11.12.2025
ПАО Банк "ФК Открытие"	ООО «Промомед ДМ»	Договор возобновляемой кредитной линии № 604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022	478 000	21.01.2022	31.10.2026
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 18.12.2020, рег. номер 4В02-01-00560-R-001P	1 002 080	18.12.2020	15.12.2024
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021, рег. номер 4В02-02-00560-R-001P	1 560 200	26.07.2021	22.07.2025
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022, рег. номер 4В02-03-00560-R-001P	2 606 340	29.07.2022	25.07.2026
ИТОГО			6 801 660		

В Обществе имеется 27 неисключительных лицензий (лицензионные соглашения) на право пользования программными продуктами на общую сумму 11 013 тыс. руб.

На забалансовом счете по состоянию на 31.12.2022 г. учтено имущество стоимостью не более установленного лимита и сроком полезного использования свыше 12 месяцев на сумму 117 тыс. руб. (на 31.12.2021г на сумму 117 тыс. руб.)

4.13 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

В приведенной таблице 27 раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, а также с осуществлением работ и услуг, в группировке по элементам затрат

Сумма расходов по обычным видам деятельности указанная в стр. 5600 таблицы 26 отражена в «Отчете о финансовых результатах» в стр. 2120, 2210, 2220

Затраты на производство

Таблица 27

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 242 269	4 075 906
Расходы на оплату труда	5620	727 086	514 963
Отчисления на социальные нужды	5630	223 424	160 478
Амортизация	5640	281 904	193 086
Прочие затраты	5650	1 391 007	2 258 331
Итого по элементам	5660	6 865 690	7 202 764
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 840 336)	(549 587)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 025 354	6 653 177

Информация об объеме потребленных энергетических ресурсов Таблица 28

№ п/п	Наименование ресурсов	Ед. изм.	2022 г	2021 г
1	Электрическая энергия	кВт/ч×10 ³	10439	10343
2	Бензин автомобильный	тыс. л	33	34
3	Топливо дизельное	тыс. л	63	52
4	Газ природный	тыс. м ³	4149	5091

В 2022 Обществом получена чистая прибыль в сумме 3 033 172 тыс. руб., прибыль по совокупному финансовому результату в 2022 г. – 3 037 480 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в 2022 г. составила 17,39 руб. (в 2021 г. составляла 27,11 руб.)

5. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления)

За отчетный год Общество получило прибыль до налогообложения в сумме 3 933 173 тыс. руб., текущий налог на прибыль начислен в сумме 801 242 тыс. руб.

В 2022 г. сумма постоянных разниц (постоянных налоговых активов/обязательств) 77 539 тыс. руб., наличие постоянных разниц вызвано:

- непризнанием для целей налогообложения являются расходы на материальную помощь, на премии непроизводственного назначения, расходов на праздничные, спортивные и культурно-просветительные мероприятия, сумм отчислений в профком, сумма благотворительной помощи и прочих непроизводственных расходов.

На изменение величины чистой прибыли повлияло изменение отложенных налоговых обязательств в сумме 65 435 тыс. руб. и изменение отложенных налоговых активов в сумме 2 503 тыс. руб., связанных с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль.

НДС

В 2022 году НДС, исчисленный к уплате в бюджет составил 2 211 460 тыс. руб., к возмещению из бюджета 2 582 693 тыс. руб.

Налог на имущество

Среднегодовая стоимость основных средств за 2022 год составила 1 910 418 тыс. руб. В 2022 году начислено налога на имущество в сумме 13 352 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

После отчетной даты, на дату подготовки настоящего пояснения Обществом получено кредитов – 90 000 тыс. руб. (АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» - 90 000 тыс. руб.); погашено кредитов на сумму 175021 тыс. руб. (АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» – 175 021 тыс. руб.); погашено займов на сумму 40 000 тыс. руб. (ООО «Промомед ДМ» - 40 000 тыс. руб.)

Указанные события не подлежали отражению в бухгалтерском учете в 2022 году.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности не известны факты по событиям, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность и состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату, и окончательные последствия по которым не ясны.

8. Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не повлияли на масштабы деятельности Общества и возможность осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты влияния.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Исполнительный директор АО «Биохимик»
(Доверенность от 09.07.2020)



Д. Н. Земсков

7 марта 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Биохимик»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Биохимик» (АО «Биохимик», ОГРН 1021301063189), 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 2023 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 Акционерного общества «Биохимик» 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 руководством и 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.

Тихонов Сергей Иванович
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522

Мишунина Оксана Игоревна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008298



Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430

«26» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация Акционерное общество "Биохимик"	Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)			
Вид экономической деятельности Производство фармацевтических субстанций	по ОКПО	00480709		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	1325030352		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	21.10		
Местонахождение (адрес) 430030, Мордовия Респ, Саранск г, Васенко ул, дом 15А	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество Аудиторская компания "Арт-Аудит"	ИНН	4101084163		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1024101025134		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	45 084	45 562	42 905
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	22 503	13 697	2 395
	Приобретение нематериальных активов	11102	22 581	31 865	40 510
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	439 987	333 970	270 953
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	44 893	62 950	84 150
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	395 094	271 020	186 803
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	9 489 060	7 376 578	3 247 792
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 275 343	1 834 917	1 367 383
	Приобретение земельных участков	11502	13	13	73
	Строительство объектов основных средств	11503	5 157 011	4 433 199	1 545 079
	Приобретение объектов основных средств	11504	1 044 791	923 811	-
	Права пользования активами	11505	11 902	181 501	335 257
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	3 126	3 439	4 004
	в том числе:				
	Предоставленные займы	11701	951	1 264	1 829
5	Отложенные налоговые активы	1180	680 515	1 062 178	695 479

4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	2 041 384	1 660 848	1 366 941
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	64 605	58 559	70 573
4.6	Авансы выданные на СР и ОС	11902	1 969 505	1 593 512	1 296 368
	Строительные материалы	11903	7 273	8 777	-
	Итого по разделу I	1100	12 699 156	10 482 575	5 628 074
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	5 289 148	5 353 736	2 612 106
	в том числе:				
	Материалы	12101	3 078 067	2 548 869	1 550 841
	Готовая продукция	12102	1 681 638	2 440 093	793 564
	Основное производство	12103	529 101	349 100	222 177
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 991	8 497	28 085
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	1 802	1 802	1 801
	НДС по приобретенным услугам	12202	-	6 695	26 284
4.6	Дебиторская задолженность	1230	6 792 679	3 512 784	9 111 927
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 588 392	778 765	355 408
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 872 687	2 526 498	8 550 421
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	98 882	57 833	205 884
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	207 600	86 050	61 300
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	61 300	61 300	61 300
	Депозитные счета	12402	-	24 750	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	549 366	1 676 759	17 737
	в том числе:				
	Касса организации	12501	8	20	22
	Расчетные счета	12502	549 314	1 676 690	17 162
	Валютные счета	12503	44	49	53
4.8	Прочие оборотные активы	1260	24 870	5 707	2 741
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	-	756	732
	Расходы будущих периодов	12602	22 397	4 864	2 009
	Итого по разделу II	1200	12 865 654	10 643 533	11 833 806
	БАЛАНС	1600	25 564 810	21 126 108	17 461 970

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	174 371	174 371	174 371
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	70 506	70 957	75 266
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	70 506	70 957	75 266
4.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	163 898	163 898	163 898
	Резервный капитал	1360	61 526	61 526	61 526
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	14 826	14 826	14 826
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	46 700	46 700	46 700
4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 072 107	6 990 783	5 560 087
	Итого по разделу III	1300	10 542 408	7 461 535	6 035 148
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1410	9 404 871	7 136 490	1 528 089
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	7 304 871	2 844 540	1 180 853
	Долгосрочные займы	14102	2 100 000	4 291 950	347 236
5	Отложенные налоговые обязательства	1420	325 847	271 299	205 864
4.10	Оценочные обязательства	1430	2 667 750	4 828 499	3 007 519
	в том числе:				
	Оценочное обязательство по предоставлению финансовой премии	14301	2 667 750	4 828 499	3 007 519
	Прочие обязательства	1450	2 138	7 550	32 423
4.6	в том числе:				
	Лизинговые платежи и долгосрочная аренда	14501	2 138	7 550	32 423
	Итого по разделу IV	1400	12 400 606	12 243 838	4 773 895
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1510	17 481	57 871	3 270
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	16 865	7 906	3 085
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	20
	Проценты по долгосрочным займам	15103	616	49 965	165
4.6	Кредиторская задолженность	1520	2 235 074	1 261 863	6 574 594
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	647 057	424 256	3 990 309
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	17 623	49 459	50 477
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	639 764	569 922	1 341 588
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	369 241	101 001	74 948
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	136 943	101 001	74 948
	Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	15402	232 298	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	115
	Итого по разделу V	1500	2 621 796	1 420 735	6 652 927
	БАЛАНС	1700	25 564 810	21 126 108	17 461 970

Руководитель

Ефремов Александр
Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Биохимик"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710002		
Вид экономической деятельности <u>Производство фармацевтических субстанций</u>			31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность</u>			00480709		
Единица измерения: в тыс. рублей			1325030352		
			21.10		
			12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	16 869 487	15 031 009
	в том числе:			
	Готовая продукция	21101	15 450 204	14 416 427
4.13	Себестоимость продаж	2120	(5 252 032)	(3 601 979)
	в том числе:			
	Готовая продукция	21201	(3 966 554)	(3 050 182)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 617 455	11 429 030
4.13	Коммерческие расходы	2210	(1 129 982)	(1 022 183)
	в том числе:			
	Заработная плата коммерческого персонала	22101	(7 722)	(6 963)
	Расходы на текущее изучение конъюнктуры рынка	22102	-	(125)
	Расходы представительства в республике Вьетнам	22103	(7 517)	(6 610)
	Расходы на вознаграждение за полученное неисключительное право на использование РИД	22104	(1 093 623)	(984 122)
4.13	Управленческие расходы	2220	(428 409)	(401 192)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда работников аппарата управления	22201	(121 082)	(119 001)
	Услуги управляющей компании	22202	(5 000)	(5 000)
	Общехозяйственные расходы осуществленные для нужд управления	22203	(300 797)	(253 890)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 059 064	10 005 655
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1
	Проценты к получению	2320	10 181	5 175
	Проценты к уплате	2330	(600 473)	(254 204)
	Прочие доходы	2340	2 572 785	496 122
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	2 942	946
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	2 351 266	170 484
	Курсовые разницы	23403	61 817	212 365
	Прочие расходы	2350	(7 182 258)	(8 140 556)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(463 734)	(2 421 038)
	Курсовые разницы	23502	(165 558)	(244 107)
	Премия, выплаченная покупателю	23503	(6 256 502)	(5 081 634)
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 859 299	2 112 193
5	Налог на прибыль	2410	(986 612)	(499 978)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(550 401)	(801 242)
	отложенный налог на прибыль	2412	(436 211)	301 264
	Прочее	2460	(231 814)	(35 827)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(1 046)	(35 389)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 640 873	1 576 388

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.11	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	451	4 308
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	451	4 308
	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	3 641 324	1 580 696
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ефремов Александр
Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
00480709		
1325030352		
21.10		
12267	16	
384		

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

Организация Акционерное общество "Блюхимик"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство фармацевтических субстанций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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	174 371	-	239 164	61 526	5 560 087	6 035 148
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	1 576 388	1 576 388
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 576 388	1 576 388
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(150 000)	(150 000)

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	(4 309)	-	4 308	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	174 371	-	234 855	61 526	6 990 783	7 461 535
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	3 640 873	3 640 873
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 640 873	3 640 873
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(560 000)	(560 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(560 000)	(560 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(451)	-	451	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	174 371	-	234 404	61 526	10 072 107	10 542 408

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.			На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	8 441 163	3 033 172	(150 000)	11 324 335
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(2 406 015)	(1 456 784)	-	(3 862 799)
после корректировок	3500	6 035 148	1 576 388	(150 000)	7 461 536
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 966 102	3 033 172	(145 692)	10 853 582
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(2 406 015)	(1 456 784)	-	(3 862 799)
после корректировок	3501	5 560 087	1 576 388	(145 692)	6 990 783
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	10 542 408	7 461 535	6 035 148



 Руководитель _____ (подпись)

Ефремов Александр Игоревич

 (расшифровка подписи)

 29 марта 2024 г.

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

Организация Акционерное общество "Биохимик"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство фармацевтических субстанций

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества Совместная частная и / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
00480709		
1325030352		
21.10		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 036 810	11 915 707
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 431 751	11 908 290
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 794	7 417
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 594 265	-
Платежи - всего	4120	(11 717 949)	(11 613 389)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 244 836)	(8 158 252)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 258 180)	(983 532)
процентов по долговым обязательствам	4123	(639 030)	(190 470)
налога на прибыль организаций	4124	(48 078)	(1 287 218)
прочие платежи	4129	(527 825)	(993 917)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	318 861	302 318
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 942	276
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 942	-
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	-	275
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 987 957)	(4 011 884)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 951 299)	(3 959 599)
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	(36 658)	(27 535)
прочие платежи	4229	-	(24 750)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 985 015)	(4 011 608)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 478 724	8 019 314
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 471 692	8 017 314
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	7 032	2 000
Платежи - всего	4320	(6 937 780)	(2 655 428)
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	(560 000)	(150 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 349 611)	(2 408 913)
прочие платежи	4329	(28 169)	(96 515)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 540 944	5 363 886
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 125 210)	1 654 596
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 676 759	17 737
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	549 366	1 676 759
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 183)	4 426

Руководитель

(подпись)

Ефремов Александр
Игоревич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БИОХИМИК»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

Содержание

1. Основные сведения об акционерном обществе «Биохимик»	3
1.1 Общие сведения	3
1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах	4
1.3 Раскрытие информации о связанных сторонах	5
2. Существенные аспекты учетной политики	14
2.1 Основа составления	14
2.2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета	14
2.3 Учетная политика для целей налогового учета	16
3. Данные прошлых отчетных периодов	17
3.1 Корректировка в связи с исправлением данных прошлых лет	17
4. Раскрытие данных по статьям бухгалтерской отчетности	20
4.1 Нематериальные активы	20
4.2 Результаты исследований и разработок	21
4.3 Основные средства	23
4.4. Финансовые вложения	29
4.5 Запасы	30
4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность	32
4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты	36
4.8 Прочие активы	36
4.9 Кредиты и займы	37
4.10 Оценочные обязательства	39
4.11 Уставный, добавочный и резервный капитал	40
4.12 Информация о забалансовых счетах	41
4.13 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	43
5. Налогообложение	45
6. События после отчетной даты	46
7. Условные факты хозяйственной деятельности	46
8. Непрерывность деятельности	46

1. Основные сведения об акционерном обществе «Биохимик»

1.1 Общие сведения

Акционерное общество «Биохимик», именуемое в дальнейшем «Общество», является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия – Саранского комбината медицинских препаратов «Биохимик» Министерства здравоохранения Российской Федерации, учрежденного Государственным Комитетом Мордовской ССР по управлению государственным имуществом и зарегистрированного Решением исполкома Саранского городского Совета народных депутатов №1035 от 18 августа 1992 года. Решением исполкома Саранского Совета народных депутатов от 10 ноября 1992 г. № 1465 Общество зарегистрировано как Акционерное общество открытого типа «Биохимик». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. и постановлением главы администрации Саранска от 25 июля 1996 г. № 848 Акционерное общество открытого типа «Биохимик» переименовано в Открытое акционерное общество «Биохимик». В связи с приведением Устава Открытого акционерного общества «Биохимик» в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса РФ в новой редакции - 16 августа 2016 года открытое акционерное общество «Биохимик» преобразовано в публичное акционерное общество «Биохимик». 21 декабря 2017 года публичное акционерное общество «Биохимик» переименовано в акционерное общество «Биохимик».

Дата государственной регистрации – 09 октября 2002 г.

ОГРН – 1021301063189.

Юридический адрес – Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д. 15 «А».

Общество имеет представительство за пределами Российской Федерации

- Представительство в социалистической республике Вьетнам

Иных обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

Основным видом деятельности Общества является:

- производство лекарственных средств, производство фармацевтических субстанций

Прочие виды деятельности:

- торговля фармацевтической продукцией и лекарственными средствами

-иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Аудитором Общества является Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит», основанием осуществления аудиторской деятельности является членство в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Запись в реестре СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» внесена 08.12.2016 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606069430

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества. На основании решения единственного акционера АО «Биохимик» от 09 августа 2019 года (Решение №06 от 09.08.2019 г.) и Договора о передаче полномочий от 13.08.2019 года функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ».

Органами управления общества являются:

- Общее собрание;
- Управляющая организация

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2023 года (Решение единственного акционера № 02 от 14.02.2023 г.) входят:

1. Жукова Анастасия Викторовна
2. Семичева Инна Валентиновна
3. Ушанова Юлия Ивановна

Ревизионная комиссия избрана единственным акционером на один год.

1.3 Раскрытие информации о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

Таблица 1

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм»	ОГРН 5137746100487	1) Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, составляющее уставный капитал Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
2	Савин Эдуард Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	Акционерное общество «ПРОМОМЕД»	ОГРН 1217700349459	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

4	Ефремов Александр Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	HE 326241	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
6	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED (ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД)	HE 260664	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД РЕДУКСИН ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	HE 335392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
8	NESLIE INVESTMENT LIMITED (НЕСЛИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД)	HE 325047	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9	VELOUR INVESTMENTS LIMITED (ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)	HE 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	HE 193712	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
11	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
12	Charalambos Prountzos (Хараламбос Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
13	Emilios Koulountis (Имилиос Колонтис)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
14	Panos Panagiotou (Панос Панагиоту)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
15	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
16	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД РУС»	ОГРН 5137746144400	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
17	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ»	ОГРН 1167746497280	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

18	Общество с ограниченной ответственностью «Промомед Холдингс»	ОГРН 1167746081326	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
19	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
20	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМАРК»	ОГРН 1187746526373	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
21	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
22	Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ «Антибиотики»	ОГРН 1161326059113	1) Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
23	Грошев Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
24	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч»	ОГРН 1157746970920	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
25	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	ОГРН 1167746328947	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
26	Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	ОГРН 1054002512398	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
27	Аксенова Ирина Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

В 2023 году между АО «Биохимик» и связанными сторонами проводились операции, информация о которых представлена в таблице 2

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 2

Аффилированное лицо	Договор, вид договора	Сумма оборота в 2023, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023	
			Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью ООО «Миракл Фарм» (ОГРН 5137746100487)	Договор №10/2016/ДС от 07.04.2016г. производственного подряда на изготовление ЛС (Амоксициллин)	0	149 551	
	Договор №13/2016/ДС от 07.04.2016г. производственного подряда на изготовление ЛС (Допамин)	0	16 896	
	Договор №23/2016/ДС от 07.04.2016г. производственного подряда на изготовление ЛС (Ремантадин)	0	22 996	
	Договор ответственного хранения 02/2017 от 26.09.2017 г. (услуга по ответ.хранению)	0	5 502	
	Договор поставки №1/2019/БХМ от 24.01.2019 (поставка продукции, товара)	0	22 484	
	Договор поставки №2/2016/БХМ от 11.02.2016 (поставка фарм.продукции)	0	213	
	Договор поставки №06/2016/БХМ/С от 16.02.2016г. (поставка продукции, товара)	0	227	
	Договор поставки 06/2016/БХМ/С (EUR) (закупка субстанций)	0		1 277
	Поставка. Договор поставки 06/2016/БХМ/С (USD) (закупка субстанций)	0	116 162	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

	Поставка. Договор поставки 07/2016/БХМ/В (руб) (закупка субстанций)	0		81
	Договор №03/2020/Аторв от 19.05.2020	0	500	
	Выплата дивидендов согласно реш. ЕА № 02 от 14.04.2023	560 000		
	Договор №19/2017/Урса от 19.10.2017г., руб.	0	647	
АО "Промомед" (ОГРН 1217700349459)	Агентский договор № БН от 20.02.2023г	1 058		1 058
	Агентский договор № БН от 31.08.2022г	6 098		
Общество с ограниченной ответственностью ООО "Промомед РУС" (ОГРН 5137746144400)	Договор №01-03-2022 от 01.03.2022	3 978		
	Договор №27032023 от 27.03.2023	23 979		
	Договор №27072023 от 27.07.2023	74 674	74 674	
	Договор №б/н подготовительного и регистрационного характера от 17.12.2019г. (услуги по регистрации лек.препаратов)	446 013	544 751	
	Договор производственного подряда №ПР-БХМ-0419 от 23.04.19 (Производство и передача готового ЛС Редуксин)	52 461	62 309	
	Договор аренды нежилых помещений №02-06-2019-БХМ от 01.06.2019г.	2 592		
	Договор на поставку АФС №ПР0117 от 23.01.2017 (Поставка продукции (товара))	590		
	Договор о предоставлении неисключительного права на использование РИД на лекарственные препараты № 11-01-2017-БХМ от 11.01.2017г	1 273 976		500 000
	ДОГОВОР ПОСТАВКИ 11-01-2021-Б	13 705		13 705
	Договор поставки № БХПР-151123 от 15.11.2023г	3 733	3 733	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

	Договор производственного подряда №ПР-БХМ-0319 от 10.04.19 (Производство и передача готового ЛС Редуксин)	167 131	312 119	
	Договор услуг б/н подготовительного и регистрационного характера от 01.01.2020	46 767		
	Лицензионный договор № 02-12-2019-Мигрениум от 02.12.2019	3 749		
	Лицензионный договор № 02-12-2019-Салвисар от 02.12.2019	2 530		
	Лицензионный договор № 18-11-2019-Кламосар от 18.11.2019	6 836		
	Лицензионный договор № 18-11-2019-САР от.11.2019	1 271		
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» (ОГРН 1167746497280)	Договор № 09102023 от 09.10.2023 контрактного производства активной фармацевтической субстанции (Семаглутид)	68 110		
	Договор № 10102023 от 09.10.2023 контрактного производства активной фармацевтической субстанции (Лираглутид)	567 651	386 209	
	Договор № ПР-0519 от 30.05.2019г. (Закупка субстанций)	134 106	914 517	
	Договор аренды нежилых помещений №01-06-2019-БХМ от 01.06.2019г.	3 110	518	
	Договор аренды ТС №18 от 13.09.2023	42	42	
	Договор аренды ТС с экипажем №10 от 18.12.2023 (Ларгус)	60	60	
	Договор аренды ТС с экипажем №5 от 03.11.2023	12	12	
	Договор аренды ТС с экипажем №6 от 19.11.2023	21	21	
	Договор аренды ТС с экипажем №7 от 20.11.2023	46	46	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

	Договор аренды ТС с экипажем №8 от 22.11.2023	81	81	
	Договор аренды ТС с экипажем №9 от 05.12.2023	89	89	
	Договор на оказание комплекса складских услуг от 01.11.16г	38	19	
	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 13.08.2019г, руб.	6 000		500
	Договор поставки №407 от 01.09.2016г. (Поставка фармацевтической продукции (ГЛС))	16 829 945	3 297 391	
	Договор поставки ДМ/БХ/010217 от 01.02.2017г. (Закупка продукции (товара))	97		97
	Договор займа № 19-08-22-БХМ от 19.08.2022, руб. (Тело займа)	2 291 950		
	Договор займа № 19-08-22-БХМ от 19.08.2022, руб. (Начисленные проценты)	179 643		
	Договор поставки №407 от 01.09.2016г. (Финансовая премия покупателю за объем покупок)	6 255 713		
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМАРК" (ОГРН:1187746526373)	ДОГОВОР № 01-09-2022-БХМ-1 от 01.09.2022	14 400		6 000
	ДОГОВОР №01-09-2022-БХМ-2 от 01.09.2022	52 800		13 918
	Лицензионный договор 0109БХМ о предоставлении права использования ПП от 01.09.2022	1 872		780
ООО НПЦ «Антибиотики»	Договор №БН от 01.07.2021	135		142
	ДОГОВОР АРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ б/н от 01.09.2023	26	26	
	Договор аренды нежилого помещения №25 от 19.12.2016г, руб.	75	1 204	
	Договор займа №1 БХ/НПЦ от 24.12.2020г, руб. (Займ, начисленные проценты)	1 515	4 574	

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ» (ОГРН 1054002512398)	1/2022 от 15.12.2022	161 000	216 800	
	1/2023 от 16.03.2023	12		12
	354 от 24.06.2022г.	11 100	50 000	
	№ НТП/2023/01-04 от 07.04.2023	200	200	
	№ НТП/2022/01-01 от 18.01.2022	400		
	№ НТП/2022/01-02 от 18.01.2022	400		
	Договор аренды оборудования от 10.07.2018г.	0	594	
	Договор ДС/2022/01-05 от 05.05.2022	1 089		162
	Договор купли-продажи оборудования № б/н от 09.01.2019г.	0	13 466	
	Договор на создание научно-технической продукции №НТП/2017/01- 03 от 31.01.2017, руб. (Проектирование производственной площадки для производства субстанции)			200
	Договор поставки №55 от 23.12.2016 (Поставка продукции (товара)	0	56	
Договор поставки №П/2016/01-01 от 26.01.2016 у.е. (Закупка субстанций)	0	500		
Ефремов Александр Игоревич	Трудовой договор №2 от 13.01.2023	130		
Жданов Игорь Вячеславович	Трудовой договор б/н от 01.06.2015	600		27

Вознаграждение основному управленческому персоналу

За 2023 г. краткосрочное вознаграждение (заработная плата, премия, персональная надбавка) основному управленческому персоналу (исполнительный директор, директор по производству, директор по качеству, директор по инвестиционному развитию, директор по персоналу, директор по

технологии, директор по техническому развитию – руководитель проекта, технический директор, операционный директор департамента исследований и разработок новых ЛС, заместитель директора по инвестиционному развитию по бизнес-планированию заместитель директора по производству по АФС, заместитель директора по технологиям по АФС и науке, заместитель руководителя проекта по инженерным системам и оборудованию, заместитель руководителя проекта по технологическому оборудованию, главный бухгалтер, финансовый бизнес-партнер, руководитель департамента исследований и разработок новых ЛС) составило 45 543 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата – 14 543 тыс. руб.;
- премия – 7 889 тыс. руб.;
- персональная надбавка – 2 329 тыс. руб.;
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 1 515 тыс. руб.;
- страховые взносы в соответствующие бюджеты во внебюджетные фонды – 9 291 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023г. года не выплачивались и не предусмотрены.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по заработной плате составляла 44 125 тыс. руб., на момент формирования отчетности – отсутствует.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «Биохимик» является Белый Петр Александрович (ИНН 772811372600)

У бенефициарного владельца АО «Биохимик» Белого Петра Александровича доля косвенного участия в уставном капитале АО "Биохимик" составляет 98,68 %.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. № 34н. Учетная политика организации была утверждена приказом от 30.12.2021 г. № 606

2.2 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Выручка для целей бухгалтерского учета определялась по методу начисления;

Учет материальных ценностей осуществлялся по фактическим расходам на их приобретение;

Амортизация основных средств начислялась линейным методом;

Списание материально - производственных запасов производилось по методу ФИФО;

Общепроизводственные расходы, основного производства, собранные в течении отчетного периода, распределялись по видам продукции пропорционально времени производственного цикла на выпуск каждой продукции;

Общепроизводственные расходы, вспомогательного производства, собранные в течении отчетного периода, распределялись по видам оказываемых услуг пропорционально плановой стоимости прямых расходов;

Общепроизводственные расходы, по подразделениям, оказывающими услуги, собранные в течении отчетного периода, распределялись по видам оказываемых услуг пропорционально времени, затраченного на выполнение каждой услуги;

Расходы по текущему и капитальному ремонту, признавались в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они производились. Резерв на ремонт основных средств не создавался;

Расходы на подготовку и освоение новых производственных цехов и расходы на подготовку и освоение производства новой продукции учитывались, как расходы будущих периодов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующему отчетному) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в следующем порядке: арендатор по каждому договору аренды единовременно признал на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, в котором начали применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», положения Стандарта не применялось.

Организация отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.3 Учетная политика для целей налогового учета

При исчислении налога на прибыль:

Доходы и расходы определялись по методу начисления;

Расходы на ремонт основных средств, признавались для целей налогообложения в размере фактических затрат;

По объектам амортизируемого имущества использовался линейный метод начисления амортизации;

Право на амортизационную премию было использовано по объектам, относимым к следующим группам:

- первой, второй, восьмой-десятой амортизационным группам – в размере 10%;
- третьей – седьмой амортизационным группам – в размере 30% первоначальной стоимости амортизируемых средств либо затрат на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию.

При исчислении налога на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

3. Данные прошлых отчетных периодов

3.1 Корректировка в связи с исправлением данных прошлых лет

В отчетном году (2023 г.) была выявлена и исправлена существенная информация, относящиеся к предыдущим отчетным периодам (2021г., 2022г.) Исправления произведены в соответствии с ПБУ 22/2010.

Корректировка 1: создание резерва на предоставление финансовой премии

По условиям дополнительного соглашения от 27.12.2021г. к договору поставки № 407 от 01.09.2016 (АО «Биохимик» поставщик, ООО «Промомед ДМ» покупатель), поставщик обязуется выплатить покупателю дополнительную финансовую премию за приобретение лекарственного препарата «Арепливир» в размере стоимости ЛП, не реализованного конечному потребителю в отчетном периоде, и истребованной контрагентами покупателя (третьи лица) на основании заключенных покупателем соглашений о компенсации/фин. премии и т. д. На каждую отчетную дату в бухгалтерской отчетности, Акт о предоставлении финансовой премии от покупателя не предоставлен, но на каждую отчетную дату имеется информация об остатках ЛП «Арепливир» в коммерческом и тендерном канале с истекающим сроком годности, которые могут быть предъявлены к компенсации. С учетом информации об истекающем сроке годности ЛП «Арепливир» и возможности предоставления финансовой премии покупателю по этим препаратам, был создан и отражен резерв на предстоящие выплаты финансовой премии в 2021 и 2022 гг.

Оценочные резервы, по предстоящей финансовой премии

Таблица 3

	2021	2022
Создание резерва на предстоящую финансовую премию по ЛП «Арепливир», по остаткам с истекающим сроком годности, тыс. руб.	3 007 519	1 942 437
Восстановление резерва, тыс. руб.		121 457
Итого: резерв на конец периода, тыс. руб.	3 007 519	4 828 499

Изменение показателей в балансе

Таблица 4

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Корректировка показателей 2021 года					
1180	Отложенные налоговые активы	93 975	1	601 504	695 479
1370	Нераспределенная прибыль	7 966 102	1	(2 406 015)	5 560 087
1430	Оценочные обязательства	-	1	3 007 519	3 007 519
Корректировка показателей 2022 года					
1180	Отложенные налоговые активы	96 478	1	601 504 - 2021г. 364 196 - 2022г.	1 062 178
1370	Нераспределенная прибыль	10 853 582	1	(2 406 015) - 2021г. (1 456 784)- 2022г.	6 990 783
1430	Оценочные обязательства		1	3 007 519 - 2021г. 1 820 980 - 2022г.	4 828 499

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

Изменение показателей в отчете о финансовых результатах

Таблица 5

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Корректировка показателей 2022 года					
2340	Прочие доходы	374 665	1	121 457	496 122
23402	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	49 027	1	121 457	170 484
2350	Прочие расходы	(6 198 119)	1	(1 942 437)	(8 140 556)
23501	Расходы в виде образованных оценочных резервов	(478 601)	1	(1 942 437)	(2 421 038)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 933 173	1	(1 820 980)	2 112 193
2410	Налог на прибыль	(864 174)	1	364 196	(499 978)
2412	Отложенный налог на прибыль	(62 932)	1	364 196	301 264
2400	Чистая прибыль (убыток)	3 033 172	1	(1 456 784)	1 576 388
2500	Совокупный финансовый результат периода	3 037 480	1	(1 456 784)	1 580 696

4. Раскрытие данных по статьям бухгалтерской отчетности

4.1 Нематериальные активы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110

В таблице 6 раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица 6
Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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.	19 398	(5 701)	14 421	-	-	(5 615)	-	-	-	-	33 819	(11 316)
	5110	за 2022г.	4 652	(2 257)	14 746	-	-	(3 444)	-	-	-	-	19 398	(5 701)
в том числе:														
Исключительное право владельца на интеллектуальную собственность	5101	за 2023г.	19 213	(5 516)	14 421	-	-	(5 615)	-	-	-	-	33 634	(11 131)
	5111	за 2022г.	4 467	(2 072)	14 746	-	-	(3 444)	-	-	-	-	19 213	(5 516)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5102	за 2023г.	185	(185)	-	-	-	-	-	-	-	-	185	(185)
наименование места происхождения товаров	5112	за 2022г.	185	(185)	-	-	-	-	-	-	-	-	185	(185)

В таблице 7 раскрыта информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью

Таблица 7
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
Всего	5130		185		185		185
в том числе:							
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131		185		185		185

4.2 Результаты исследований и разработок

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1120

Таблица 8
Наличие и движение результатов НИОКР

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	62 950	3 771	-	(21 828)	-	44 893
	5150	за 2022г.	-	84 150	-	-	(21 200)	-	62 950
в том числе:									
НИОКР со сроком списания 60 месяцев	5141	за 2023г.	-	62 950	3 771	-	(21 828)	-	44 893
	5151	за 2022г.	-	84 150	-	-	(21 200)	-	62 950

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 9

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	271 020	127 845	-	(3 771)	395 094
в том числе:	5170	за 2022г.	186 803	84 217	-	-	271 020
по разработкам и исследованию новых видов лекарственных препаратов	5161	за 2023г.	271 020	127 845	-	(3 771)	395 094
	5171	за 2022г.	186 803	84 217	-	-	271 020
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	31 865	5 137	-	(14 421)	22 581
в том числе:	5190	за 2022г.	40 510	6 100	-	(14 745)	31 865
по приобретению нематериальных активов	5181	за 2023г.	31 865	5 137	-	(14 421)	22 581
	5191	за 2022г.	40 510	6 100	-	(14 745)	31 865

По состоянию 31.12.2023 г. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам (исследования и разработки по новым видам лекарственных препаратов) составляют 395 094 тыс. руб., по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составляет 22 581 тыс. руб., на 31.12.2022 г. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам (исследования и разработки по новым видам лекарственных препаратов) составило 271 020 тыс. руб., по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составляет 31 865 тыс. руб.

4.3 Основные средства

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2023 г. числится 3 275 343 тыс. руб.

В течение года введено в эксплуатацию основных средств на сумму 1 965 089 тыс. руб., из них: //

- приобретение отдельных объектов основных средств, в сумме 542 945 тыс. руб.;
- строительство объектов основных средств (техпереворужение, оборудование к установке) в сумме

1 225 410 тыс. руб.;

Списано с учета по первоначальной стоимости на сумму 2 417 тыс. руб., в том числе:

- пришедших в негодность 1 550 тыс. руб.;
- реализовано – 867 тыс. руб.

Коэффициент износа основных средств составляет на 31.12.2023г. составляет - 31,9%

23

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

На 31.12.2023г. находятся на консервации основные средства по первоначальной стоимости в сумме 18022 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		Тыс. руб.		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		первоначальная стоимость	начислено амортизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства ИТОГО с учетом прав пользования активами в том числе:		за 2023г.	3 119 445	(1 103 027)	1 965 089	(260 958)	109 570	(542 874)	4 823 576	(1 536 331)		
		за 2022г.	2 571 172	(868 532)	699 847	(151 574)	76 800	(311 295)	3 119 445	(1 103 027)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2023г.	2 837 290	(1 002 372)	1 965 089	(2 417)	1 895	(524 141)	4 799 962	(1 524 619)		
	5210	за 2022г.	2 178 915	(811 532)	688 986	(30 612)	41 800	(232 640)	2 837 289	(1 002 372)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	1 722 802	(619 050)	958 425			(427 226)	2 681 227	(1 046 276)		
	5211	за 2022г.	1 295 492	(480 499)	439 893	(12 583)	30 237	(168 787)	1 722 802	(619 050)		
Здания	5202	за 2023г.	827 645	(280 843)	559 473		0	(61 231)	1 387 118	(342 074)		
	5212	за 2022г.	694 725	(240 731)	132 967	(47)	46	(40 159)	827 645	(280 843)		
Сооружения	5203	за 2023г.	114 986	(53 786)	415 916	(1 550)	1 080	(9 339)	529 352	(62 046)		
	5213	за 2022г.	115 007	(49 836)	531	(552)	529	(4 479)	114 986	(53 786)		
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	21 889	(15 519)	2 607	(203)	178	(2 899)	24 293	(18 240)		
	5214	за 2022г.	185	(37)	35 087	(13 384)	(14 508)	(974)	21 888	(15 519)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	9 550	(3 301)	105		0	(1 008)	9 455	(4 309)		
	5215	за 2022г.	9 632	(2 460)	252	(534)	30	(871)	9 350	(3 301)		
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	92 369	(14 434)	28 563	0	0	(18 247)	120 932	(32 681)		
	5216	за 2022г.	34 558	(27 297)	57 811		24 366	(11 503)	92 369	(14 434)		
Земельные участки	5207	за 2023г.	3 430		0		0		3 430			
	5217	за 2022г.	3 332		750	(652)	0		3 430			
Транспортные средства	5208	за 2023г.	44 819	(15 439)	0	(664)	637	(4 191)	44 155	(18 993)		
	5218	за 2022г.	25 984	(10 672)	21 695	(2 860)	1 100	(5 867)	44 819	(15 439)		
Права пользования активами	5221	за 2023г.	282 155	(100 654)		(258 541)	107 675	(18 733)	23 614	(11 712)		
	5231	за 2022г.	392 257	(57 000)	10 860	(120 962)	35 000	(78 655)	282 155	(100 654)		

По состоянию на 31.12.2023 была проведена проверка Основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", признаков обесценения не выявлено

Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства на 31.12.2023 г. представлена в таблице 11

Таблица 11

Незавершенные капитальные вложения

Тыс. руб.

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.	5 357 023	2 613 147	-	(1 768 355)	6 201 815
	5250	за 2022г.	1 545 152	4 447 632	-	(635 761)	5 357 023
в том числе:							
	Приобретение земельных участков						
	5241	за 2023г.	13	-	-	-	13
	5251	за 2022г.	73	788	-	(848)	13
Строительство ОС	5242	за 2023г.	4 433 199	1 949 222	-	(1 225 410)	5 157 011
	5252	за 2022г.	1 545 079	3 305 239	-	(417 119)	4 433 199
Приобретение ОС	5243	за 2023г.	923 811	663 925	-	(542 945)	1 044 791
	5253	за 2022г.	-	1 141 605	-	(217 794)	923 811

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023 г. составляют 6 201 815 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 5 357 023 тыс. руб.

Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства Таблица 12

	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства	
Реконструкция корпуса №76, 76а с целью создания цеха по очистке и синтезу АФС	941 467
Модернизация внутризаводских дорог, подъездов и промплощадок	177 458
Техпереворужение цеха № 8 Корпус №61	313 264
Производственная линия DEC	114 163
Производственный корпус	96 639
Вспомогательное производственно-складское здание (Склад ЛВЖ и ГЖ)	193 232
Техпереворужение цеха № 8 Корпус №61 Участок по пр-ву лиофилизаторов и стерильных растворов	417 855
Эстакада тепломагистральногопровода для корпусов 76, 76А, ЛВЖ	62 932
Корпус №10 производства противоопухолевых лекарственных препаратов	475 608
Установка производства воды очищенной с подготовкой, производительностью 6 м3/ч	104 464
Модернизация канализационных сетей пром. и фекалий(1961г)	86 985
Luorph-Pride 300(SCM2) с функциями укупорки и SIP SIP	96 552
Luorph-Pride 300(SCM2) с функциями укупорки и SIP SIP	96 585
Реконструкция наружных водопроводов инв №2222200421	258 835
Автоматическое оборудование визуальной инспекции СЗ(Икс-Тех)	71 056
Линия розлива Rota K100/F	130 834
Кабельные эстакады с кабельными линиями 6 кВ, 0,4 кВ	260 147

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

Таблица 13

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	69 028	103 355
в том числе:			
Дооборудование	5261	696	11 729
Модернизация	5262	68 332	91 626
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	530	-
в том числе:			
Частичная ликвидация основных средств	5271	530	-

Таблица 14

Иное использование основных средств

Тыс. руб.

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 баланс	5280	20 150	3 292	3 292
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	11 902	181 501	335 257
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 339	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	18 022	23 820	41 718
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	4 164 265	695 575	701 085

Основные средства, полученные по договорам аренды.

Общество, выступающее арендатором по договору аренды, признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. Предметом аренды актива является аренда помещения. Предметом финансовой аренды (лизинга) являются объекты основных средств (оборудование).

В соответствии с условиями договора лизинга, Общество имеет право выкупа арендуемого имущества (оборудования), по окончании срока действия договора лизинга.

Ставка дисконтирования по договору аренды рассчитывается как среднее значение процентных ставок заемных средств, используемых организацией за текущий год, с учетом доли каждой ставки в общей сумме займов. Процентная ставка по договорам финансовой аренды (лизингу), в соответствии с условиями договора, берется из графика лизинговых платежей.

Общая стоимость прав пользования активами, учитываемых в качестве основных средств, по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 11 902 тыс. руб.

Из них по договорам аренды – 5 879 тыс. руб., по договорам финансовой аренды (лизинга) – 6 023 тыс. руб.

Сумма платежей за 2023 г. по договорам аренды составила 4 380 тыс. руб., по договорам финансовой аренды (лизинга) составила 33 655 тыс. руб., в том числе по договорам возвратного лизинга – 29 267 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 год составили 1 834 тыс. руб.

4.4. Финансовые вложения

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1170, стр. 1240

В 2023 г. вложений новых вкладов в Уставные капиталы не было. В 2023 г. приобретено два простых векселя ПАО «Сбербанк России» на сумму 146 300 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 15

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 439	-	-	(313)	-	-	-	3 126	-
	5311	за 2022г.	4 004	-	-	(565)	-	-	-	3 439	-
в том числе:											
вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2023г.	70	-	-	-	-	-	-	70	-
	5312	за 2022г.	70	-	-	-	-	-	-	70	-
ценные бумаги других организаций	5303	за 2023г.	2 105	-	-	-	-	-	-	2 105	-
	5313	за 2022г.	2 105	-	-	-	-	-	-	2 105	-
выданные займы	5304	за 2023г.	1 264	-	-	(313)	-	-	-	951	-
	5314	за 2022г.	1 829	-	-	(565)	-	-	-	1 264	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	86 050	-	146 300	(24 750)	-	-	-	207 600	-
	5315	за 2022г.	61 300	-	24 750	-	-	-	-	86 050	-
в том числе:											
выданные займы	5306	за 2023г.	61 300	-	-	-	-	-	-	61 300	-
	5316	за 2022г.	61 300	-	-	-	-	-	-	61 300	-
средства на депозитном счете	5307	за 2023г.	24 750	-	-	(24 750)	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	24 750	-	-	-	-	24 750	-
ценные бумаги (вексель)	5308	за 2023г.	-	-	146 300	-	-	-	-	146 300	-
	5318	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	89 489	-	146 300	(25 063)	-	-	-	210 726	-
	5310	за 2022г.	65 304	-	24 750	(565)	-	-	-	89 489	-

Признаки обесценения по состоянию на 31.12.2023 не выявлены. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.5 Запасы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210

Наличие и движение запасов

Таблица 16

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода						
			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															
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5400	за 2023г.	5 667 152	(313 416)	5 353 736	12 963 851	(12 994 779)	139 166	(172 826)	X	5 636 224	(347 076)	5 289 148		
	5420	за 2022г.	2 829 672	(17 566)	2 612 106	17 775 745	(14 738 265)	-	(309 439)	X	5 667 152	(313 416)	5 353 736		
Готовая продукция	5401	за 2023г.	2 783 704	(234 836)	2 548 868	4 009 960	-	63 798	(129 918)	(3 414 641)	3 379 023	(300 956)	3 078 067		
	5421	за 2022г.	1 556 220	(5 379)	1 550 841	5 570 748	-	3 750	(233 207)	(4 343 263)	2 783 704	(234 836)	2 548 868		
Товары для перепродажи	5402	за 2023г.	2 518 034	(77 941)	2 440 093	6 911 633	(10 590 541)	75 050	(40 137)	2 885 540	1 724 696	(43 028)	1 681 638		
	5422	за 2022г.	804 806	(11 242)	793 564	10 468 367	(12 749 302)	8 894	(75 593)	3 994 163	2 518 034	(77 941)	2 440 093		
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2023г.	15 674	-	15 674	430	(15 763)	-	342	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	45 524	-	45 524	34 535	(64 385)	-	15 674	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2023г.	349 739	(639)	349 100	2 041 828	(2 388 475)	318	(2 771)	529 101	532 193	(3 092)	529 101		
	5425	за 2022г.	223 122	(945)	222 177	1 702 065	(1 924 576)	945	(639)	349 100	349 739	(639)	349 100		

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

На материальные ценности, по которым выявлено обесценение, созданы резервы под снижение стоимости. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактической себестоимости и отражаются в балансе за минусом резерва под снижение стоимости. Величина запасов на 31.12.2023 г. составляет 5 289 148 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 5 353 736 тыс. руб.), т.е. 41,1% от оборотных активов или 20,7% от всех активов Общества.

Таблица 17

Расшифровка строки материалы

Наименование	на 31.12.2023 г., тыс. руб.		на 31.12.2022 г., тыс. руб.		на 31.12.2021 г., тыс. руб.	
	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости
Основное сырье	398 459	8 727	262 055	30 503	273 379	1 099
Вспомогательные материалы	759 995	18 095	695 411	5 211	290 460	3 027
Субстанции	1 925 071	274 134	1 565 713	198 941	925 564	1 260
Запасные части	86 848	-	87 286	-	35 380	-
Строительные материалы	639	-	732	-	479	-
Прочие	207 811	-	172 507	181	30 968	3
ИТОГО	3 379 023	300 966	2 783 704	234 836	1 656 220	6 376

Таблица 18

Резерв под снижение стоимости запасов

Наименование показателя	На 31.12.2023, тыс. руб.			На 31.12.2022, тыс. руб.			На 31.12.2021, тыс. руб.		
	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	ИТОГО	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	ИТОГО	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	ИТОГО
Резерв под снижение стоимости материалов	300 956	43 028	347 076	234 836	77 941	313 416	5 379	11 242	17 566
Резерв под снижение стоимости готовой продукции		3 092	3 092	639		639			945
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства									
ИТОГО	300 956	46 120	347 076	234 836	77 941	313 416	5 379	11 242	17 566

4.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр. 1520, стр. 11902, стр. 1450

В приведенных таблицах 19 - 21 раскрыта информация о дебиторской задолженности.

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 19

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	стисание на финансовый результат	стисание за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перевод из долгов в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	5 885 351	(779 055)	31 331 631	(282 192)	(27 515 371)		121 820				9 701 611	(939 427)
	5550	за 2022г.	11 087 121	(678 826)	27 351 411	(149 284)	(32 546 711)		(6 470)	7			5 885 351	(779 055)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 875 030	(348 532)	18 825 334	(163 971)	(16 434 198)		119 024				5 266 166	(383 479)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 799 243	(248 822)	16 918 413	(147 742)	(22 841 823)	(803)	7	48 025			2 875 030	(348 532)
	5512	за 2022г.	778 765		7 291 464	(117 521)	(6 364 316)						1 706 913	(117 521)
Прочая	5513	за 2023г.	355 408		3 842 958	(3 419 580)	(21)						778 765	
	5533	за 2022г.	95		50		(95)						50	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2023г.	146		95		(146)						95	
	5534	за 2022г.	57 833		1 820 703	(1 779 653)							98 883	
Расчеты по соц. страхованию	5514	за 2023г.	205 884		1 529 616	(1 672 021)	(5 646)						57 833	
	5534	за 2022г.	155		369	(155)							369	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	58		155	(58)							155	
	5534	за 2022г.	149 438		232 288	(149 438)							232 288	
Авансы выданные на СМР и ОС	5514	за 2023г.	10		149 438	(10)							149 438	
	5534	за 2022г.	2 024 035	(430 523)	3 161 413	(700)	(2 787 516)		2 786				2 397 932	(428 427)
Итого	5500	за 2023г.	1 726 372	(430 004)	4 910 736	(1 522)	(4 813 073)		1 003				2 024 035	(430 523)
	5500	за 2022г.	5 885 351	(779 055)	31 331 631	(282 192)	(27 515 371)		121 820				9 701 611	(939 427)
	5520	за 2022г.	11 087 121	(678 826)	27 351 411	(149 284)	(32 546 711)	(6 470)	7	48 028			5 885 351	(779 055)

Таблица 20
Тыс. руб.

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		2 533 972	1 594 545	2 182 401	1 339 919	1 338 795	659 969
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	1 644 798	1 251 320	1 013 011	664 479	529 781	280 959
прочая	5542	281 662	164 141	251 138	248 831	113 030	113 030
авансы выданные на СМР и ОС	5543	9 985	9 985	12 566	12 566	216 695	216 695
	5544	597 527	169 089	905 686	414 043	479 289	49 285

Таблица 21

Расшифровка наиболее крупных дебиторов

№ п/п	Наименование организации	Дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Промомед ДМ, ООО г. Москва	4 599 006	1 982 614
2	Tofflon Science and Technology Group Co. Ltd.	1 128 937	414 608
3	Промомед Рус, ООО г. Москва	997 586	633 144
4	Фармконтракт, ООО г. Москва	450 954	450 954
5	Shandong SMA Pharmatech Co., Ltd.	350 425	92 457
6	Миракл Фарм, ООО г. Москва	335 177	335 131
7	СитиФарм ООО	327 081	199 185
8	Берахим ООО	281 617	72 354
9	ТСН-ЭЛЕКТРО ООО	160 592	35 327
10	ООО Алюмика, г. Бор	158 915	584 507

В приведенных таблицах 22 -24 раскрыта информация о кредиторской задолженности.
Наличие и движение кредиторской задолженности
Таблица 22, Тys. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	7 144 040	8 471 692		(6 208 723)		9 407 009
в том числе:	5571	за 2022г.	1 650 512	8 023 741		(2 440 213)		7 144 040
кредиты	5552	за 2023г.	2 644 540	8 371 692		(3 911 361)		7 304 871
	5572	за 2022г.	1 180 853	3 624 921		(1 951 234)		2 844 540
займы	5553	за 2023г.	4 291 950	100 000		(2 291 950)		2 100 000
	5573	за 2022г.	347 236	4 392 393		(447 679)		4 291 950
прочие обязательства (лизинговые платежи)	5554	за 2023г.	7 550			(5 412)		2 138
	5574	за 2022г.	32 423	6 427		(31 300)		7 550
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2023г.	1 319 734	18 656 849	(100)	(17 723 928)	(100)	2 252 655
в том числе:	5580	за 2022г.	6 577 864	22 349 418	(842)	(27 606 606)	(842)	1 319 734
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	424 256	9 023 800		(8 800 920)	(79)	647 057
	5581	за 2022г.	3 890 309	8 836 548		(12 402 601)		424 256
авансы полученные	5562	за 2023г.	48 459	164 630		(196 466)		17 623
	5582	за 2022г.	50 477	3 247 980		(3 248 059)	(939)	49 459
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	24 425	4 283 601		(3 461 641)		886 765
	5583	за 2022г.	1 117 980	4 704 015		(6 797 570)		24 425
прочая	5564	за 2023г.	153 537	30 209		(153 537)		30 209
	5584	за 2022г.	41 981	153 537		(41 981)		153 537
расчеты с персоналом	5565	за 2023г.	42 943	653 321		(652 126)		44 188
	5585	за 2022г.	31 907	850 307		(639 271)		42 943
прочие расчеты с равными кредиторами	5566	за 2023г.	321	98		(321)		98
	5586	за 2022г.	352	321		(352)		321
расчеты с равными дебиторами и кредиторами	5567	за 2023г.	566 922	3 555 893	(21)	(3 483 050)	(21)	639 764
	5587	за 2022г.	1 341 588	4 284 102	(3)	(5 058 765)	(3)	566 922
проценты по кредитам		за 2023г.	7 906	435 641		(426 862)		16 865
		за 2022г.	3 085	217 865		(213 044)		7 906
проценты по займам		за 2023г.	49 965	199 656		(249 035)		616
		за 2022г.	185	54 743		(4 563)		49 965
Итого	5550	за 2023г.	8 463 774	27 128 541	(100)	(23 982 651)	(100)	11 659 664
	5570	за 2022г.	8 138 376	30 373 159	(942)	(30 046 819)	(942)	8 463 774

Просроченная кредиторская задолженность Таблица 23

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	343 043	334 634	1 786 329
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	322 394	317 468	1 702 833
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			50 507
прочая задолженность	5593	20 649	17 166	32 989

Таблица 24

Расшифровка наиболее крупных кредиторов

№ п/п	Наименование организации	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	ПРОМОМЕД РУС, ООО г.Москва	513 705	352 686
2	Biesterfeld International GmbH., Germany	117 253	91 955
3	Chengdu Shengnuo Biopharm Co., Ltd.	104 213	-
4	Реагорг ООО	96 496	69 283
5	Shandong Lukang Pharmaceutical Co., Ltd.	55 150	-
6	Алюмика ООО	47 158	1 510
7	Венга-Строй, ООО, г. Санкт-Петербург	38 980	118 032
8	ФАРМ-ПРОЕКТ ООО	31 517	13 367
9	Смарт-Ком ООО	29 351	-
10	ТСН-ЭЛЕКТРО ООО, г.Нижний Новгород	21 546	26 095

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250

Движение денежных средств, источники поступления и направления их использования отражены в форме «Отчет о движении денежных средств». Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составляет 549 366 тыс. руб., в том числе: в кассе предприятия – 8 тыс. руб., на расчетном счете – 549 314 тыс. руб., на валютном счете – 44 тыс. руб.

4.8 Прочие активы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр.1190, стр. 1260

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023 г. составляют– 2 041 384 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022г – 1 660 848 тыс. руб.) в том числе:

1. Расходы будущих периодов – 64 605 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 58 559 тыс. руб.) в том числе:

– Расходы, связанные с приобретением программных продуктов – 4 164 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 6 072 тыс. руб.);

– Затраты на использование результатов интеллектуальной деятельности - 1 070 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 26 тыс. руб.);

- Затраты на освоение нового производства – 59 371 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 52 461 тыс. руб.);

2. Авансы, выданные на СМР и оборудование – 1 969 506 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 593 512 тыс. руб.)

3. Строительные материалы, которые будут использованы при строительстве основных средств – 7 273 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 8 777 тыс. руб.)

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 г. составляют – 24 870 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 5 707 тыс. руб.) в том числе:

1. Расходы будущих периодов – 22 397 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 4 864 тыс. руб.) в том числе:

- Затраты по регистрации НИОКР –1 003 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 003 тыс. руб.);

- Затраты, связанные со страхованием – 7 730 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 708 тыс. руб.);

- Затраты, связанные с приобретением программных продуктов – 301 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 3 098 тыс. руб.);

- Затраты, связанные с арендой в офисе во Вьетнаме – 89 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 55 тыс. руб.)

- Вознаграждение за выдачу банковской гарантии по состоянию на 31.12.2023г. – 13 274 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2022г. – отсутствует.)

2. Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 2 466 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 756 тыс. руб.)

3. Затраты по денежным документам – отсутствуют, (по состоянию на 31.12.2022г – 87 тыс. руб.)

4. Списание недостач товаров по бою вспомогательных материалов на 31.12.2023г. – 7 тыс. руб.

4.9 Кредиты и займы

Форма «Бухгалтерский баланс» стр. 1410, стр.1510

Задолженность по кредитам и займам на 31.12.2023 г. составляет – 9 404 871 тыс. руб.

В 2023 г. получено кредитов в сумме 8 371 692 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, в том числе:

- АО Райффайзенбанк - 716 310 тыс. руб.;

- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург – 7 655 382 тыс. руб.

В 2023 г. погашено кредитов в сумме 3 911 361 тыс. руб., в том числе:

- АО Райффайзенбанк – 2 380 697 тыс. руб.;
- ПАО БАНК «ФК Открытие» - 79 300 тыс. руб.
- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Санкт-Петербург – 1 451 364 тыс. руб.

Задолженность по кредитам на 31.12.2023 г. составляет – 7 304 871 тыс. руб.

В 2023 году получено займов в сумме 100 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, в том числе:

- ФРП РМ – 100 000 тыс. руб.

В 2023 г. погашено займов на сумму 2 291 950 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Промомед ДМ» - 2 291 950 тыс. руб.

Задолженность по займам на 31.12.2023 г. составляет – 2 100 000 тыс. руб.

Задолженность по процентам полученных кредитов и займов на 31.12.2023 г. составляет – 17 481 тыс. руб.

В 2023 г. начислено процентов по полученным долгосрочным кредитам в сумме 435 641 тыс. руб. в том числе:

- АО Райффайзенбанк - 126 527 тыс. руб.;
- ПАО БАНК «ФК Открытие» – 8 218 тыс. руб.
- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Санкт-Петербург – 300 896 тыс. руб.

В 2023 г. погашено процентов по полученным долгосрочным кредитам в сумме 426 682 тыс. руб., в том числе:

- АО Райффайзенбанк – 133 496 тыс. руб.;
- ПАО БАНК «ФК Открытие» - 8 218 тыс. руб.
- СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Санкт-Петербург – 284 968 тыс. руб.

Задолженность по процентам полученных долгосрочных кредитов на 31.12.2023 г. составляет – 16 865 тыс. руб.

В 2023 году начислено процентов по полученным долгосрочным займам в сумме 199 656 тыс. руб. в том числе:

- ФРП РМ – 13 тыс. руб.
- ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ – 20 000 тыс. руб.
- ООО «Промомед ДМ» - 179 643 тыс. руб.

В 2023 г. погашено процентов по полученным долгосрочным займам на сумму 249 005 тыс. руб., в том числе:

- ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ – 19 847 тыс. руб.
- ООО «Промомед ДМ» - 229 158 тыс. руб.

Задолженность по процентам полученных долгосрочных займов на 31.12.2023 г. составляет – 616 тыс. руб.

Задолженность по процентам полученных краткосрочных займов на 31.12.2023 г. отсутствует.

Информация по кредитам и займам с процентными обязательствами раскрыта в таблице 22

4.10 Оценочные обязательства

Форма «Бухгалтерский баланс» стр. 1430, стр. 1540

Оценочные обязательства

Таблица 25

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 920 500	365 910	(97 670)	(2 160 749)	3 036 991
в том числе:						
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5701	-	232 298	-	-	232 298
Оценочное обязательство по предоставлению финансовой премии	5702	4 828 499	-	-	(2 160 749)	2 667 750
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5703	101 001	133 612	(97 670)	-	136 943

4.11 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал на 31.12.2023 г. составляет 174 371 тыс. руб. и состоит из 174 371 252 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На дату составления отчетности акционерами Общества являются:

Таблица 26

№ п/п	Наименование акционера	Количество обыкновенных акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм», г. Домодедово	174 371 252	100

Согласно решению единственного акционера по итогам работы Общества в 2022 г. дивиденды акционерам выплачивались за первое полугодие 2022 г. и по итогам работы за 2022 г.

В 2022 г. единственному акционеру выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества за первое полугодие 2022 г., в размере 150 000 тыс. руб. (что составило 86 коп. на одну акцию)

В 2023 г. единственному акционеру выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества за 2022 г., в размере 560 000 тыс. руб. (что составило 3,21 руб. на одну акцию)

Добавочный капитал Общества (без переоценки) на конец отчетного года составляет – 163 898 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2022 г. – 163 898 тыс. руб.) и представляет собой эмиссионный доход.

Добавочный капитал Общества (переоценка внеоборотных активов, проведенная в период с 1992 г. по 1997 г.) на конец отчетного года

составляет – 70 506 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2022 г. – 70 957 тыс. руб.)

Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов) уменьшился на сумму 451 тыс. руб., в результате выбытия основных средств, которые были переоценены (дооценка). Сумма добавочного капитала, направлена на увеличение нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 451 тыс. руб.

Резервный капитал на конец отчетного года составляет – 61 526 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 г. – 61 526 тыс. руб.).

4.12 Информация о забалансовых счетах

На ответственном хранении, учитываемом на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2023 г. находятся товарно-материальные ценности на сумму 60 111 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. на сумму 12 063 тыс. руб.)

По прошествии 5 лет в 2023 г. с забалансового счета списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию в сумме 41 071 тыс. руб. (в 2022 г. в сумме 1 950 тыс. руб.), списанной дебиторской задолженности для наблюдения за возможностью ее взыскания в 2023 г. не было (в 2022 г. 6 455 тыс. руб.)

На забалансовом счете по состоянию на 31.12.2023 г. учтены материалы, полученные для переработки по договорам производственного подряда на сумму 71 826 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. на сумму 19 230 тыс. руб.)

На забалансовом счете учтенная стоимость полученных арендованных основных средств на 31.12.2023 г. отсутствует (на 31.12.2022 г. 1 339 тыс. руб.)

Информация по забалансовому счету Обеспечения обязательств и платежей выданные, представлена в таблице 27

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023
АО «Биохимик»

Обеспечение обязательств

Таблица 27

Тыс. руб.

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	11 396 255	7 497 250	3 718 707
в том числе:				
залоговые обязательства	5811	-	-	-
основные средства, переданные банку по кредитным договорам	5812	4 164 265	690 812	655 930
обеспечение обязательств по возврату тары	5813	10	15	15
поручительства, выданные по договорам лизинга за поставщиков лизингового оборудования	5814	-	-	-
переданные банковские гарантии	5815	-	-	-
поручительства выданные	5816	7 231 980	6 801 660	3 017 607
основные средства, переданные в залог в обеспечение займа	5817	-	-	13 217
основные средства, переданные в залог в обеспечение договоров лизинга	5818	-	4 763	31 938

Информация о выданных поручительствах в пользу третьих лиц, представлена в таблице 28

Выданные поручительства АО «Биохимик» на 31.12.2023

Таблица 28

Наименование организации, в пользу которой предоставлено поручительство	Наименование организации, за которую предоставлено поручительство	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Сумма поручительства руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока действия обязательства
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021, рег. номер 4B02-02-00560-R-001P	1 017 389 975,76	26.07.2021	22.07.2025
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022, рег. номер 4B02-03-00560-R-001P	2 607 130 000,00	29.07.2022	25.07.2026
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 27.03.2023, рег. номер 4B02-01-00560-R-002P	3 607 460 000,00	27.03.2023	23.03.2027
ИТОГО			7 231 979 975,76		

В Обществе имеется 14 неисключительных лицензий (лицензионные соглашения) на право пользования программными продуктами на общую сумму 7 814 тыс. руб.

На забалансовом счете по состоянию на 31.12.2023 г. учтено имущество стоимостью не более установленного лимита и сроком полезного использования свыше 12 месяцев на сумму 117 тыс. руб. (на 31.12.2022г на сумму 117 тыс. руб.)

4.13 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

В приведенной таблице 29 раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, а также с осуществлением работ и услуг, в группировке по элементам затрат

Сумма расходов по обычным видам деятельности указанная в стр. 5600 таблицы 29 отражена в «Отчете о финансовых результатах» в стр. 2120, 2210, 2220

Затраты на производство

Таблица 29

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 194 816	4 242 269
Расходы на оплату труда	5620	805 982	727 086
Отчисления на социальные нужды	5630	249 551	223 424
Амортизация	5640	412 248	281 904
Прочие затраты	5650	1 536 013	1 391 007
Итого по элементам	5660	6 198 610	6 865 690
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 840 336)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	611 813	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 810 423	5 025 354

Информация об объеме потребленных энергетических ресурсов Таблица 30

№ п/п	Наименование ресурсов	Ед. изм.	2023 г	2022 г
1	Тепловая энергия	Гкал		
2	Электрическая энергия	кВт·ч×10 ³	14503	10439
3	Бензин автомобильный	тыс. л	23	33
4	Топливо дизельное	тыс. л	61	63
5	Газ природный	тыс. м ³	4063	4149

В 2023 Обществом получена чистая прибыль в сумме 3 640 873 тыс. руб., прибыль по совокупному финансовому результату в 2023 г. – 3641324 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в 2023 г. составила 20,88 руб.

5. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления)

За отчетный год Общество получило прибыль до налогообложения в сумме 2 752 003 тыс. руб., текущий налог на прибыль начислен в сумме 550401 тыс. руб.

В 2023 г. сумма постоянных разниц (постоянных налоговых активов/обязательств) 14 752 тыс. руб., наличие постоянных разниц вызвано:

- непризнанием для целей налогообложения являются расходы на материальную помощь, на премии непроизводственного назначения, расходов на праздничные, спортивные и культурно-просветительные мероприятия, сумм отчислений в профком, сумма благотворительной помощи и прочих непроизводственных расходов.

На изменение величины чистой прибыли повлияло изменение отложенных налоговых обязательств в сумме 54 449 тыс. руб. и изменение отложенных налоговых активов в сумме 381 762 тыс. руб., связанных с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль.

НДС

В 2023 году НДС, исчисленный к уплате в бюджет составил 1 947 297 тыс. руб., к возмещению из бюджета 1 574 518 тыс. руб.

Налог на имущество

Среднегодовая стоимость основных средств за 2023 год составила 2 866 012 тыс. руб. В 2023 году начислено налога на имущество в сумме 25 205 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

После отчетной даты, на дату подготовки настоящего пояснения (29.03.2024г): Обществом получено кредитов – 613 574 тыс. руб. (СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Санкт-Петербург – 613 574 тыс. руб.); погашения кредитов не было. Указанные события не подлежали отражению в бухгалтерском учете в 2023 году.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности не известны факты по событиям, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность и состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату, и окончательные последствия по которым не ясны.

8. Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не повлияли на масштабы деятельности Общества и возможность осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты влияния.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор
управляющей организации
ООО «Промомед ДМ



Ефремов А. И.

29 марта 2024

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

35 (тридцать пять) листов

Генеральный директор

АО АК «Арт-Аудит»

С.И. Тихонов
Тихонов Сергей Иванович



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционеру акционерного общества «Биохимик» о
бухгалтерской отчетности акционерного
общества «Биохимик» за период с 1 января по
31 декабря 2024 года**

**Москва
2025**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру акционерного общества «Биохимик»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Биохимик» (ОГРН 1021301063189), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Биохимик» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики для 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 апреля 2024 года.

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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, 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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

АО «Биохимик»

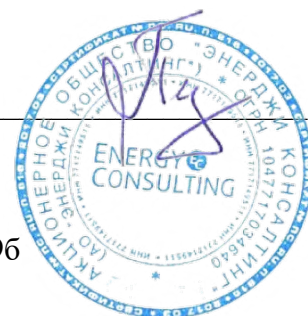
за период с 1 января по 31 декабря 2024 года

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 значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Першина Алла Ивановна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании Доверенности № 06/2025 от 31.12.2024
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206046396)



(подпись)

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»
117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 23 к.3, пом. XXII ком.96
ОРНЗ 11906106131

«28» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация <u>Акционерное общество "Биохимик"</u>	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12	2024
Вид экономической деятельности <u>Производство фармацевтических субстанций</u>	по ОКПО	00480709			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	1325030352			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	21.10			
Местонахождение (адрес) <u>430030, Мордовия Респ, Саранск г, Васенко ул, дом 15А</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16		
	по ОКЕИ	384			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7717149511
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1047717034640

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	578 279	50 008	45 562
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	44 225	27 427	13 697
	Приобретение нематериальных активов	11102	35 376	22 581	31 865
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11103	498 678	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	439 987	333 970
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	44 893	62 950
	Выполнение научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11202	-	395 094	271 020
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	11 948 950	11 465 838	8 978 867
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	5 075 298	3 275 343	1 834 917
	Приобретение земельных участков	11502	13	13	13
	Строительство объектов основных средств	11503	3 713 568	5 157 011	4 433 199
	Приобретение объектов основных средств	11504	1 403 463	1 044 791	923 811
	Права пользования активами	11505	22 100	11 902	181 501
	Авансы выданные на СР и ОС	11506	1 726 556	1 969 505	1 593 512
	Строительные материалы	11507	7 952	7 273	8 777
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-

5	Финансовые вложения	1170	2 011 968	3 126	3 439
	в том числе:				
	Предоставленные займы	11701	2 009 863	951	1 264
13	Отложенные налоговые активы	1180	184 403	680 639	1 062 178
8	Прочие внеоборотные активы	1190	1 009 074	59 364	58 559
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	113 994	59 363	58 559
	Долгосрочная дебиторская задолженность	11904	395 080	-	-
	Итого по разделу I	1100	15 732 674	12 698 962	10 482 575
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	6 139 756	5 289 148	5 353 736
	в том числе:				
	Материалы	12101	3 682 357	3 078 067	2 548 869
	Готовая продукция	12102	1 544 862	1 681 638	2 440 093
	Основное производство	12103	912 452	529 101	349 100
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 864	1 991	8 497
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	1 849	1 802	1 802
	НДС по приобретенным услугам	12202	-	-	6 695
7	Дебиторская задолженность	1230	6 385 150	6 792 679	3 512 784
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 498 538	1 588 392	778 765
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 379 951	4 872 687	2 526 498
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	506 095	98 882	57 833
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	161 409	207 600	86 050
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	161 409	61 300	61 300
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 103	549 366	1 676 759
	в том числе:				
	Касса организации	12501	21	8	20
	Расчетные счета	12502	54 862	549 314	1 676 690
	Валютные счета	12503	220	44	49
8	Прочие оборотные активы	1260	5 954	24 569	5 707
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	-	-	756
	Расходы будущих периодов	12602	2 697	22 096	4 864
	Итого по разделу II	1200	13 249 236	12 865 353	10 643 533
	БАЛАНС	1600	28 981 910	25 564 315	21 126 108

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	174 371	174 371	174 371
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
2	Переоценка внеоборотных активов	1340	66 444	70 506	70 957
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	66 444	70 506	70 957
2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	163 898	163 898	163 898
2	Резервный капитал	1360	61 526	61 526	61 526
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	14 826	14 826	14 826
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	46 700	46 700	46 700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 420 883	10 071 612	6 990 783
	Итого по разделу III	1300	13 887 122	10 541 913	7 461 535
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1410	10 011 803	9 404 871	4 963 552
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	7 918 444	7 304 871	622 087
	Долгосрочные займы	14102	2 093 359	2 100 000	4 291 950
	Проценты по долгосрочным займам	14103	-	-	49 515
13	Отложенные налоговые обязательства	1420	563 291	325 847	271 299
	Оценочные обязательства	1430	-	2 667 750	4 828 499
	в том числе:				
	Оценочное обязательство по предоставлению финансовой премии	14301	-	2 667 750	4 828 499
	Прочие обязательства	1450	13 622	2 138	7 550
	в том числе:				
	Лизинговые платежи и долгосрочная аренда	14501	13 622	2 138	7 550
	Итого по разделу IV	1400	10 588 716	12 400 606	10 070 900
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1510	782 902	17 481	2 230 809
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	758 080	-	2 222 453
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	1 087	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	23 106	16 865	7 908
	Проценты по долгосрочным займам	15104	629	616	450
7	Кредиторская задолженность	1520	3 554 711	2 235 074	1 261 863
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 413 270	647 057	424 256
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	12 611	17 623	49 459
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	1 264 190	639 764	569 922
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	168 459	369 241	101 001
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	168 459	136 943	101 001
	Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	15402	-	232 298	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 506 072	2 621 796	3 593 673
	БАЛАНС	1700	28 981 910	25 564 315	21 126 108

Руководитель



(подпись)

Рудько А. И.
(подпись)

28 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Биохимик"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство фармацевтических субстанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: **в тыс. рублей**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
00480709		
1325030352		
21.10		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
11	Выручка	2110	22 403 179	16 869 487
	в том числе:			
	Готовая продукция		20 483 369	15 450 204
12	Себестоимость продаж	2120	(5 959 978)	(5 252 032)
	в том числе:			
	Готовая продукция		(3 446 883)	(3 966 554)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 443 201	11 617 455
12	Коммерческие расходы	2210	(1 807 619)	(1 129 982)
	в том числе:			
	Заработная плата коммерческого персонала		(10 397)	(7 722)
	Расходы представительства в республике Вьетнам		(9 118)	(7 517)
	Расходы на вознаграждение за полученное неисключительное право на использование РИД		(1 761 055)	(1 093 623)
12	Управленческие расходы	2220	(501 733)	(428 409)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда работников аппарата управления		(133 341)	(121 082)
	Услуги управляющей компании		(5 000)	(5 000)
	Общехозяйственные расходы осуществленные для нужд управления		(361 403)	(300 797)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 133 849	10 059 064
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	247 603	10 181
	Проценты к уплате	2330	(1 479 417)	(600 473)
11	Прочие доходы	2340	4 533 220	2 572 785
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	2 942
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	3 253 213	2 351 266
	Курсовые разницы	23403	296 885	61 817
12	Прочие расходы	2350	(12 270 250)	(7 182 258)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(323 085)	(463 734)
	Курсовые разницы	23502	(365 790)	(165 558)
	Премия, выплаченная покупателю	23503	(10 296 055)	(6 256 502)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 165 005	4 859 299
13	Налог на прибыль	2410	(1 153 385)	(986 612)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(419 705)	(550 401)
	отложенный налог на прибыль	2412	(733 680)	(436 211)
	Прочее	2460	(2 411)	(231 814)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(2 411)	(1 046)
1	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 009 209	3 640 873

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
2	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	4 062	451
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	4 062	451
	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	4 013 271	3 641 324
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

28 марта 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Биохимик"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство фармацевтических субстанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
00480709		
1325030352		
21.10		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	174 371	-	234 855	61 526	6 990 783	7 461 535
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 640 378	3 640 378
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 640 873	3 640 873
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменениями УП (переход на ФСБУ 14/2022)	3217	-	-	-	-	(495)	(495)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(560 000)	(560 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(560 000)	(560 000)

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	(451)	-	451	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	174 371	-	234 404	61 526	10 071 612	10 541 913
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 009 209	4 009 209
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 009 209	4 009 209
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(664 000)	(664 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(664 000)	(664 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(4 062)	-	4 062	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	174 371	-	230 342	61 526	13 420 883	13 887 122

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 461 535	3 640 873	(560 000)	10 542 408
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(495)	-	(495)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	7 461 535	3 640 378	(560 000)	10 541 913
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 990 783	3 640 873	(559 549)	10 072 107
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(495)	-	(495)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 990 783	3 640 378	(559 549)	10 071 612
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	13 887 122	10 541 913	7 461 535

13

Руководитель

(подпись)

Рудько А.И.

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Акционерное общество "Биохимик"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство фармацевтических субстанций**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
00480709		
1325030352		
21.10		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 566 066	8 768 321
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 964 073	8 431 751
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 587	10 794
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	586 406	325 776
Платежи - всего	4120	(11 004 112)	(8 442 428)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 960 352)	(6 112 321)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 692 398)	(1 258 180)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 470 544)	(639 030)
налога на прибыль организаций	4124	(625 790)	(48 078)
прочие платежи	4129	(255 028)	(384 819)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 561 954	325 893
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 474 594	2 942
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	713 715	2 942
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	759 300	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 579	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 663 081)	(2 987 957)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 709 579)	(2 951 299)
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	(2 868 658)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(84 844)	(36 658)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 188 487)	(2 985 015)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 517 985	8 471 692
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 371 654	8 471 692
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	146 331	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 387 193)	(6 937 780)
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	(664 000)	(560 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 641)	(6 349 611)
прочие платежи	4329	(716 552)	(28 169)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	130 792	1 533 912
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(495 741)	(1 125 210)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	549 366	1 676 759
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 103	549 366
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 478	(2 183)

Руководитель

(подпись)

Гудько А.И.

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Биохимик» за 2024 год

I. Общие положения.

Акционерное общество «Биохимик», именуемое в дальнейшем «Общество», является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия – Саранского комбината медицинских препаратов «Биохимик» Министерства здравоохранения Российской Федерации, учрежденного Государственным Комитетом Мордовской ССР по управлению государственным имуществом и зарегистрированного Решением исполкома Саранского городского Совета народных депутатов №1035 от 18 августа 1992 г. Решением Исполкома Саранского Совета народных депутатов от 10 ноября 1992 г. № 1465 Общество зарегистрировано как Акционерное общество открытого типа «Биохимик». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. и постановлением главы администрации Саранска от 25 июля 1996 г. № 848 Акционерное общество открытого типа «Биохимик» переименовано в Открытое акционерное общество «Биохимик». В связи с приведением Устава Открытого акционерного общества «Биохимик» в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса РФ в новой редакции - 16 августа 2016 г. открытое акционерное общество «Биохимик» преобразовано в публичное акционерное общество «Биохимик». 21 декабря 2017 г. публичное акционерное общество «Биохимик» переименовано в акционерное общество «Биохимик».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1021301063189, «09» октября 2002 г.

Юридический адрес Общества - 430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д. 15 «А».

Основным видом экономической деятельности Общества является:

Производство фармацевтических субстанций.

Список действующих лицензий:

ЛО12-00102-77/00010672

ЛО12-00118-77/01362849

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 г. составила 1477 человек.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «ПРОМОМЕД ДМ» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Акционерного общества «Биохимик» от 13.08.2019 г. в соответствии с решением единственного акционера Общества № 06 от 09.08.2019 г.

Ежегодно избирается ревизионная комиссия Общества. Состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2024 г. определен Решением единственного акционера № 03 от 14.06.2024 г.

Общество имеет представительство за пределами Российской Федерации:

- Представительство в социалистической республике Вьетнам

Иных обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

Аудитором Общества является Акционерное общество «Энерджи Консалтинг», основанием осуществления аудиторской деятельности является членство в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС). Запись в реестре СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» внесена 20.12.2019 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11906106131.

Информация о бенефициарных владельцах: бенефициарным владельцем Общества является Белый Петр Александрович (ИНН 772811372600), доля косвенного владения составляет 91,7 %.

II. Организация бухгалтерского учета и учетная политика.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества и на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом 687 от 29.12.2023 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо со сроком полезного использования менее 12 месяцев. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов (кроме незавершенного производства и готовой продукции) складывается из покупной стоимости и затрат на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Фактическая стоимость запасов при их изготовлении собственными силами и для собственных нужд определяется по фактической себестоимости изготовления.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ, отпускаемые в производство или ином выбытии, оцениваются по ФИФО.

Резерв под обесценение стоимости запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Организация создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

4. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения"

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 тысяч рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости.

Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка НМА и капвложений в НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конц отчетного года.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Амортизация начисляется с момента признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с момента списания НМА в бухгалтерском учете.

Не подлежат амортизации объекты НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Такие нематериальные активы организация проверяет на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом.

Фактические затраты (связанные с выполнением НИОКР), относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект НМА при соблюдении условий, установленных п. 6 и п. 17.3 ФСБУ 26/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному), проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

5. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тысяч рублей.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства»

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Земельные участки
- Другие виды основных средств.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

6. Незавершенное производство

Выпускаемая продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, относится к незавершенному производству.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым затратам по каждому виду продукции.

7. Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества (заемщика) в размере полученной суммы или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Полученные Обществом займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, оставшихся у Общества обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения).

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

10. Уставной капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций Общества. Величина уставного капитала соответствует определенной в Уставе Общества и составляет 174 371 тысяч рублей.

11. Выручка. Признание доходов

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи выпускаемой продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества отражены:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, прочих материалов, тары;
- проценты по депозитам;
- восстановление резервов;
- прочие доходы.

Выручка определяется по методу начисления, когда право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

В Отчете о финансовых результатах доходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

12. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общества считаются расходы, осуществление которых связано с основными видами деятельности: производство лекарственных препаратов, оказание услуг по производству лекарственных препаратов из материалов заказчика, оказание услуг по регистрации лекарственных препаратов. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

К расходам по основным видам деятельности Общества, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

К общепроизводственным расходам Общества относятся расходы по обслуживанию производств.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К расходам на продажу (коммерческие расходы) относятся расходы, связанные с продажей продукции, работ, услуг.

Учет затрат ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство»
- 23 «Вспомогательные производства»
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность»

Группировка затрат ведется по видам затрат и подразделениям.

Общепроизводственные расходы, основного производства, собранные в течении отчетного периода, распределяются по видам продукции пропорционально времени производственного цикла на выпуск каждой продукции;

Общепроизводственные расходы, вспомогательного производства, собранные в течении отчетного периода, распределяются по видам оказываемых услуг пропорционально плановой стоимости прямых расходов;

Общепроизводственные расходы, по подразделениям, оказывающими услуги, собранные в течении отчетного периода, распределяются по видам оказываемых услуг пропорционально времени, затраченного на выполнение каждой услуги;

Управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- проценты по займам и кредитам;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (банковские комиссии);
- выплата материальной помощи сотрудникам;
- выплата компенсаций сотрудникам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- финансовая премия покупателям;
- создание резервов по сомнительным долгам
- расходы от продажи основных средств и иных активов, прочих материалов, тары
- другие расходы.

13. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В Бухгалтерском балансе остаток по счету 97 в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

- по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;
- по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты.

Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

14. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается комиссией Общества.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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 исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней в сумму резерва по сомнительным долгам включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

15. Оценочные обязательства

- Оценочные обязательства по выплате отпускных: на конец отчетного года рассчитываются исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника, среднедневной суммы расходов на оплату труда каждого работника (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов.

- Оценочные обязательства по выплате премий осуществляются на основании Положения о премировании.

16. Уровень существенности

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 % (десяти процентов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 % от итога данных по соответствующей строке баланса.

17. Существенные отступления от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету

Обществом в 2024 году существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не производилось.

III. Данные прошлых отчетных периодов

1. Корректировка в связи с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета

Корректировка № 1

При начале применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.) проведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующему отчетному) с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В результате проведенной корректировки по объектам нематериальных активов на 31 декабря 2023 г., вносятся следующие изменения в Бухгалтерский баланс:

- по строке 1110 «Нематериальные активы» - увеличение на 4 924 тыс. руб., которое сложилось:
- увеличение по строке 11101 «Нематериальные активы в организации» в связи с принятием к учету объекты НМА, реклассифицированных из состава РБП на сумму 4 924 тыс. руб.
- по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» - увеличение на 124 тыс. руб. (корректировка отложенного налога при переходе на новые Стандарты)
- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - уменьшение на 5 242 тыс. руб., которое сложилось:
- уменьшение по строке 11901 «Расходы будущих периодов» в сумме 5 242 тыс. руб.: в связи с передачей на учет как объекты НМА, реклассифицированных из состава РБП на сумму 4 924 тыс. руб.; списание объектов, признанных НМА, но стоимостью менее установленного лимита в сумме 318 тыс. руб.

- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» - уменьшение на 302 тыс. руб., которое сложилось:
- уменьшение по строке 12602 «Расходы будущих периодов» в сумме 301 тыс. руб. от списания объектов, признанных НМА, но стоимостью менее установленного лимита
- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» уменьшение на 495 тыс. руб., в том числе:
- уменьшение от списания объектов, признанных НМА, реклассифицированных из состава РБП, но стоимостью менее установленного лимита в сумме 619 тыс. руб.
- увеличение на 124 тыс. руб. (корректировка отложенного налога при переходе на новые Стандарты).

2. **Корректировка в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет**

Корректировка № 2

Суммы авансов на создание и приобретение основных средств отражаются в составе показателя по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

В связи с отражением авансов, выданных на строительные работы и приобретение объектов основных средств в составе показателя статьи Бухгалтерского баланса «Основные средства» вносятся изменения по состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г.

Корректировка № 3

В отчетном году (2024 г.) были выявлены и исправлены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам (2022 г.). Проведена корректировка в связи с некорректной классификацией долгосрочных и краткосрочных (полученных) кредитов и займов, по срокам погашения.

В Бухгалтерском балансе по показателям на 31.12.2022 г. проведена корректировка между строками баланса: долгосрочные заемные средства и краткосрочные заемные средства

- по строке 1410 «Заемные средства» - уменьшение на сумму 2 172 938 тыс. руб.
- по строке 14101 «Долгосрочные кредиты» - уменьшение на сумму 2 222 453 тыс. руб.
- по строке 14103 «Проценты по долгосрочным займам» - увеличение на сумму 49 515 тыс. руб.
- по строке 1510 «Заемные средства» - увеличение на сумму 2 172 938 тыс. руб.
- по строке 15101 «Краткосрочные кредиты» - увеличение на сумму 2 222 453 тыс. руб.
- по строке 15104 «Проценты по долгосрочным займам» - уменьшение на сумму 49 515 тыс. руб.

Корректировка №4

В отчетном году (2024г.) были выявлены и исправлены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам (2023г). Проведена корректировка в связи с некорректным отражением поступления процентов по депозитам, возвратов денежных средств от поставщиков, осуществленных в одном отчетном периоде, а также развернутым потокам денежных средств по НДС.

В Отчете о движении денежных средств на 31.12.2023 г. проведена корректировка между строками

- по строке 4110 «Поступления-всего» - уменьшение на сумму 3 268 489 тыс. руб.
- по строке 4119 «Прочие поступления» - уменьшение на сумму 3 268 489 тыс. руб.
- по строке 4120 «Платежи всего» - уменьшение на сумму 3 275 521 тыс. руб.
- по строке 4121 «в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - уменьшение на сумму 3 132 515 тыс. руб.

- по строке 4129 «Прочие платежи» - уменьшение на сумму 143 006 тыс. руб.
- по строке 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» - увеличение на сумму 7 032 тыс. руб.
- по строке 4310 «Поступления - всего» - уменьшение на сумму 7 032 тыс. руб.
- по строке 4319 «Прочие поступления» - уменьшение на сумму 7 032 тыс. руб.
- по строке 4300 «Сальдо денежных потоков от финансовых операций» - уменьшение на сумму 7 032 тыс. руб.

**Изменение показателей в Бухгалтерском балансе
на 31.12.2023 г.**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки тыс. руб.
Внеоборотные активы							
1110	Нематериальные активы	45 084	1	4 924			50 008
11101	Нематериальные активы в организации	22 503	1	4 924			27 427
1150	Основные средства	9 489 060			2	1 976 778	11 465 838
11506	Авансы, выданные на CP и ОС				2	1 969 505	1 969 505
11507	Строительные материалы				2	7 273	7 273
1180	Отложенные налоговые активы	680 515	1	124			680 639
1190	Прочие внеоборотные активы	2 041 384	1	(5 242)	2	(1 976 778)	59 364
11902	Авансы, выданные на CP и ОС	1 969 505			2	(1 969 505)	
11903	Строительные материалы	7 273			2	(7 273)	
11901	Расходы будущих периодов	64 605	1	(5 242)			59 363
Оборотные активы							
1260	Прочие оборотные активы	24 870	1	(301)			24 569
12602	Расходы будущих периодов	22 397	1	(301)			22 096
Капитал и резервы							
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 072 107	1	(495)			10 071 612

**Изменение показателей в Бухгалтерском балансе
на 31.12.2022 г.**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Необоротные активы					
1150	Основные средства	7 376 578	2	1 602 289	8 978 867
11506	Авансы, выданные на СР и ОС		2	1 593 512	1 593 512
11507	Строительные материалы		2	8 777	8 777
1190	Прочие внеоборотные активы	1 660 848	2	(1 602 289)	58 559
11902	Авансы, выданные на СР и ОС	1 593 512	2	(1 593 512)	-
11903	Строительные материалы	8 777	2	(8 777)	-
Долгосрочные обязательства					
1410	Заемные средства	7 136 490	3	(2 172 938)	4 963 552
14101	Долгосрочные кредиты	2 844 540	3	(2 222 453)	622 087
14103	Проценты по долгосрочным займам	-	3	49 515	49 515
Краткосрочные обязательства					
1510	Заемные средства	57 871	3	2 172 938	2 230 809
15101	Краткосрочные кредиты	-	3	2 222 453	2 222 453
15104	Проценты по долгосрочным займам	49 965	3	(49 515)	450

**Изменение показателей в Отчете о движении денежных средств
на 31.12.2023 г.**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Корректировка показателей 2023 года					
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	12 036 810	3	(3 268 489)	8 768 321
4119	Прочие поступления	3 594 265	3	(3 268 489)	325 776
4120	Платежи - всего	(11 717 949)	3	(3 275 521)	(8 442 428)
4121	В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 244 836)	3	(3 132 515)	(6 112 321)
4129	Прочие платежи	(527 825)	3	(143 006)	(384 819)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	318 861	3	7 032	325 893
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	8 478 724	3	(7 032)	8 471 692
4319	Прочие поступления	7 032	3	(7 032)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 540 944	3	(7 032)	1 533 912

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

Производство фармацевтических субстанций.

По итогам 2024 г. основная доля выручки получена от основного вида деятельности.

По итогам 2024 г. сумма чистой прибыли, определенной исходя из бухгалтерской отчетности за отчетный год составила 4 009 209 тыс. руб. На чистую прибыль повлиял пересчет отложенных активов и обязательств (по новой ставке налога на прибыль действующей с 01.01.2025 г.): уменьшение на 75 778 тыс. руб.

В 2024 г. Обществом получена чистая прибыль в сумме 4 009 209 тыс. руб. (в 2023 - 3 640 873 тыс. руб.), прибыль по совокупному финансовому результату в 2024 г. 4 013 271 тыс. руб. (2023 г. – 3 641 324 тыс. руб.)

Базовая прибыль на акцию в 2024 г. составила 23 руб. (в 2023 г. – 21 руб.). Основания для расчета разведенной прибыли на акцию у Общества отсутствуют.

Текущая деятельность

За отчетный период размер денежных средств, полученных:

- от продажи продукции и оказанных услуг - 12 964 073 тыс. руб.
- от арендных платежей - 15 587 тыс. руб.
- прочие поступления – 586 406 тыс. руб. (в т. ч. возврат денежных средств от поставщиков в сумме 553 420 тыс. руб.)

Общая сумма поступлений от текущих операций – 13 566 066 тыс. руб.

Размер денежных средств, направленных на оплату:

- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - 6 960 352 тыс. руб. (в т. ч. свернутые потоки возврата денежных средств от поставщиков 591 051 тыс. руб.)
- на оплату труда работников – 1 692 398 тыс. руб.,
- проценты по долговым обязательствам – 1 470 544 тыс. руб.
- перечисления по налогу на прибыль - 625 790 тыс. рублей,
- на прочие расходы – 255 028 тыс. руб. (в т. ч. свернутые потоки по НДС в сумме 47 754 тыс. руб., уплата прочих налогов в сумме 39 198 тыс. руб.)

Общая сумма платежей по текущей деятельности – 11 004 112 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущей операций – 2 561 954 тыс. руб.

Инвестиционная деятельность

За отчетный период размер денежных средств, полученных:

- от продажи внеоборотных активов – 713 715 тыс. руб.
- возврат предоставленных займов – 759 300 тыс. руб.
- процентов по долговым финансовым вложениям – 1 579 тыс. руб.

Общая сумма поступлений по инвестиционной деятельности - 1 474 594 тыс. руб.

Размер денежных средств, направленных на оплату:

- в связи с приобретением, созданием, модернизацией и подготовкой к использованию внеоборотных активов - 1 709 579 тыс. руб.

- предоставление займов другим лицам – 2 868 658 тыс. руб.
 - процентов по долговым обязательствам включенным в стоимость инвестиционного актива – 84 844 тыс. руб.
- Общая сумма платежей по инвестиционной деятельности – 4 663 081 тыс. руб.
- Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности - (3 188 487) тыс. руб.

Финансовая деятельность

За отчетный период размер денежных средств, полученных:

- кредитов и займов - 1 371 654 тыс. руб.
 - от продажи ценных бумаг – 146 331 тыс. руб.
- Общая сумма поступлений по финансовой деятельности – 1 517 985 тыс. руб.

Размер денежных средств, направленных на оплату:

- на уплату дивидендов – 664 000 тыс. руб.
 - возврат кредитов и займов – 6 641 тыс. руб.
 - прочие платежи – 716 552 тыс. руб.
- Общая сумма платежей по финансовой деятельности – 1 387 193 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций - 130 792 тыс. руб.

2. Уставной, добавочный, резервный капитал Общества

Уставный капитал на 31.12.2024 г. составляет 174 371 тыс. руб. и состоит из 174 371 252 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На дату составления отчетности единственным акционером Общества являются: Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм», г. Домодедово

В 2024 г. единственному акционеру выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества за 2023 г., в размере 664 000 тыс. руб. (что составило 3,81 руб. на одну акцию)

Добавочный капитал Общества (переоценка внеоборотных активов, сформированная от переоценки основных средств в период с 1992 г. по 1997 г.), на конец отчетного года составляет – 66 444 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2023 г. – 70 506 тыс. руб.) Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов) уменьшился на сумму 4 062 тыс. руб., в результате выбытия основных средств, которые были переоценены (дооценены). Сумма добавочного капитала, направлена на увеличение нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 4 062 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества (без переоценки) на конец отчетного года составляет – 163 898 тыс. руб., (по состоянию на 31.12.2023 г. – 163 898 тыс. руб.) и представляет собой эмиссионный доход.

Резервный капитал на конец отчетного года составляет – 61 526 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 г. – 61 526 тыс. руб.).

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью представлены в таблице

Тыс. руб				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	185
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	-	185

Информация по незавершенным НИОКР и операциям по приобретению нематериальных активов представлена в таблице

Тыс. руб							
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 разработкам	5180	за 2024г.	395 094	105 199	-	(1 615)	498 678
- всего	5170	за 2023г.	271 020	127 845	-	(3 771)	395 094
в том числе:							
по разработкам новых видов лекарственных препаратов	5181	за 2024г.	395 094	105 199	-	(1 615)	498 678
	5171	за 2023г.	271 020	127 845	-	(3 771)	395 094
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	22 581	18 765	-	(5 970)	35 376
	5190	за 2023г.	31 865	5 137	-	(14 421)	22 581
в том числе:							
по приобретению нематериальных активов	5181	за 2024г.	22 581	18 765	-	(5 970)	35 376
	5191	за 2023г.	31 865	5 137	-	(14 421)	22 581

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", признаков обесценения не выявлено

Информация о наличии и движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации представлена в следующей таблице

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	38 558	(11 131)	47 556	(2 818)	2 818	(30 758)	-	-	-	83 296	(39 071)
	5110	за 2023г.	19 398	(5 701)	19 345	(185)	185	(5 615)	-	-	-	38 558	(11 131)
в том числе:													
Программы для электронно-вычислительных машин, базы данных	5101	за 2024г.	21 395	(8 296)	1 047	(2 818)	2 818	(8 867)	-	-	-	19 624	(14 345)
	5111	за 2023г.	17 529	(4 814)	3 866	-	-	(3 482)	-	-	-	21 395	(8 296)
Разрешения: Регистрационные удостоверения на лекарственные средства для медицинского применения	5102	за 2024г.	17 163	(2 835)	46 509	-	-	(21 891)	-	-	-	63 672	(24 726)
	5112	за 2023г.	1 684	(702)	15 479	-	-	(2 133)	-	-	-	17 163	(2 835)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	185	(185)	-	(185)	185	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 г. остаточная стоимость собственных основных средств на балансе Общества числится в сумме 5 075 298 тыс. руб.

В течение года введено в эксплуатацию основных средств на сумму 2 309 545 тыс. руб., из них:

- приобретение отдельных объектов основных средств, в сумме 463 528 тыс. руб.;
- строительство объектов основных средств (техперевооружение, оборудование к установке) в сумме 1 833 714 тыс. руб.;

Списано с учета по первоначальной стоимости на сумму 24 835 тыс. руб., в том числе:

- пришедших в негодность 24 525 тыс. руб.;
- реализовано – 310 тыс. руб.

Коэффициент износа основных средств составляет на 31.12.2024г. составляет - 28,2%

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице

Наименование показателя	Код	Тыс. руб.	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 163 053	69 028
в том числе:			
Дооборудование	5261	3 592	696
Модернизация	5262	1 159 461	68 332
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	530
в том числе:			
Частичная ликвидация основных средств	5271	-	530

Общество, выступающее арендатором по договору долгосрочной аренды и договору финансовой аренды (лизинга), признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом.

Предметом долгосрочной аренды актива являются аренда помещения, аренда автомобилей. Предметом финансовой аренды (лизинга) являются объекты основных средств (автомобили). В соответствии с условиями договора финансовой аренды (лизинга), Общество имеет право выкупа арендуемого имущества (автомобилей), по окончании срока действия договора лизинга. По состоянию на 31.12.2024г. договоры финансовой аренды (лизинга) закончены, арендуемые объекты основных средств (автомобили) выкуплены.

Ставка дисконтирования по договору долгосрочной аренды рассчитывается как среднее значение процентных ставок заемных средств, используемых организацией за текущий год, с учетом доли каждой ставки в общей сумме займов. Процентная ставка по договорам финансовой аренды (лизингу), в соответствии с условиями договора, берется из графика лизинговых платежей.

Общая остаточная стоимость прав пользования активами, учитываемых в качестве основных средств, по состоянию на 31.12.2024 г. по договорам аренды составляет 22 100 тыс. руб.

Сумма платежей за 2024 г. по договорам долгосрочной аренды составила 7 595 тыс. руб., по договорам финансовой аренды (лизинга) составила 1 136 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 г., составили 1 533 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств в Обществе за 2023 -2024 гг. представлено в следующей таблице

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства ИТОГО с учетом прав пользования активом		за 2024г.	4 823 576	(1 536 331)	2 309 545	(37 588)	30 871	(492 675)			0	7 095 533	(1 998 135)
		за 2023г.	3 119 445	(1 103 027)	1 965 089	(260 958)	109 570	(542 874)			0	4 823 576	(1 536 331)
		в том числе:									0		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 799 962	(1 524 619)	2 288 043	(24 835)	23 513	(486 766)	-	-	-	7 063 170	(1 987 872)
	5210	за 2023г.	2 837 290	(1 002 372)	1 965 089	(2 417)	1 895	(524 141)	0	0	0	4 799 962	(1 524 619)
		в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	2 681 227	(1 046 273)	983 366	(13 217)	12 888	(370 672)	-	-	-	3 651 376	(1 404 057)
	5211	за 2023г.	1 722 802	(619 050)	958 425			(427 226)	0	0	0	2 681 227	(1 046 276)
Здания	5202	за 2024г.	1 387 118	(342 074)	1 146 787	(325)	170	(50 905)	-	-	-	2 533 580	(392 809)
	5212	за 2023г.	827 645	(280 843)	559 473	-	-	(61 231)	0	0	0	1 387 118	(342 074)
Сооружения	5203	за 2024г.	529 352	(62 046)	105 570	(6 617)	6 212	(28 463)	-	-	-	628 305	(84 297)
	5213	за 2023г.	114 986	(53 786)	415 916	(1 550)	1 080	(9 339)	0	0	0	529 352	(62 046)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	24 293	(18 240)	3 607	(1 262)	1 107	(2 014)	-	-	-	26 638	(19 146)
	5214	за 2023г.	21 889	(15 519)	2 607	(203)	178	(2 899)	0	0	0	24 293	(18 240)
Производственный и инвентарь	5205	за 2024г.	9 455	(4 309)	1 396	(177)	177	(974)	-	-	-	10 674	(5 107)
	5215	за 2023г.	9 350	(3 301)	105	-	-	(1 008)	0	0	0	9 455	(4 309)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	120 932	(32 681)	33 841	(1 941)	1 860	(21 057)	-	-	-	152 832	(51 878)
	5216	за 2023г.	92 369	(14 434)	28 563	-	-	(18 247)	0	0	0	120 932	(32 681)
Земельные участки	5207	за 2024г.	3 430	-	-	(187)	-	-	-	-	-	3 243	-
	5217	за 2023г.	3 430	-	-	-	-	-	0	0	0	3 430	-
Транспортные средства	5208	за 2024г.	44 155	(18 993)	13 476	(1 109)	1 099	(12 681)	-	-	-	56 522	(30 576)
	5218	за 2023г.	44 819	(15 439)	-	(664)	637	(4 191)	0	0	0	44 155	(18 993)
Права пользования активами	5220	за 2024г.	23 614	(11 712)	21 502	(12 753)	7 358	(5 909)	-	-	-	32 363	(10 263)
	5230	за 2023г.	282 155	(100 654)	-	(258 541)	107 675	(18 733)	-	-	-	23 614	(11 712)

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена проверка Основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", признаков обесценения не выявлено

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 2024г.	6 201 815	1 916 521	(704 050)	(2 297 242)	5 117 044
	5250	за 2023г.	5 357 023	2 313 147	-	(1 768 356)	6 201 815
в том числе:							
Приобретение земельных участков	5241	за 2024г.	13	-	-	-	13
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Строительство ОС	5242	за 2024г.	5 157 011	370 456	(580 185)	(1 833 714)	3 713 568
	5252	за 2023г.	4 433 199	1 349 222	-	(1 225 410)	5 157 011
Приобретение ОС	5243	за 2024г.	1 044 791	346 065	(123 865)	(463 528)	1 403 463
	5253	за 2023г.	923 811	363 925	(542 945)	-	1 044 791

Авансы, выданные на строительство и приобретение основных средств на 31.12.2024 г. в сумме 1 726 556 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. в сумме 1 969 505 тыс. руб.)

Строительные материалы, используемые для строительных работ на 31.12.2024 г. в сумме 7 952 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. в сумме 7 273 тыс. руб.)

Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства

Расшифровка наиболее крупных объектов незавершенного капитального строительства	Тыс. руб.
Участок по пр-ву биофильтров и стерильных растворов	419 459
Техперевозоружение цеха № 8 Корпус №61	317 249
Вспомогательное производственно-складское здание (Склад ЛБЖ и ЛЖ)	303 026
Комплексы систем вентиляции, кондиционирования и холодоснабжения воздуха (Корпус 76)	291 774
Кабельные эстакады с кабельными линиями 6 кВ, 0,4 кВ	274 357
Реконструкция наружных водопроводов инв №222200421	259 708
Модернизация внутризаводских дорог, подъездов и промплощадок	230 758

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 587	20 150	3 292
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	22 100	11 902	181 501
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 129	-	1 339
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	20 588	18 022	23 820
Иное использование основных средств, введенных в эксплуатацию и готовящихся к вводу (залог)	5286	5 914 814	4 164 265	695 575

5. Финансовые вложения

В 2024 г. новых вложений в Уставные капиталы других организаций не было. В 2024 г. прекращено участие Общества в юридическом лице – ООО «Научно-производственный центр «Антибиотики» в размере доли участия 70% и номинальной стоимостью 70 тыс. руб.

В 2024 г. Общество выдало займов в сумме 2 868 658 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений Общества

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	3 128	-	2 768 549	(759 707)	-	-	-	2 011 968	-
	5311	за 2023г.	3 439	-	-	(313)	-	-	-	3 128	-
в том числе:											
вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2024г.	70	-	-	(70)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	70	-	-	-	-	-	-	70	-
ценные бумаги других организаций	5303	за 2024г.	2 105	-	-	-	-	-	-	2 105	-
	5313	за 2023г.	2 105	-	-	-	-	-	-	2 105	-
выданные займы	5304	за 2024г.	951	-	2 768 549	(759 637)	-	-	-	2 009 663	-
	5314	за 2023г.	1 264	-	-	(313)	-	-	-	951	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	207 600	-	100 109	(146 300)	-	-	-	161 409	-
	5315	за 2023г.	85 050	-	146 300	(24 750)	-	-	-	207 600	-
в том числе:											
выданные займы	5306	за 2024г.	61 300	-	100 109	-	-	-	-	161 409	-
	5316	за 2023г.	61 300	-	-	-	-	-	-	61 300	-
ценные бумаги (вексель)	5308	за 2024г.	146 300	-	-	(146 300)	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	-	-	146 300	-	-	-	-	146 300	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	210 726	-	2 868 658	(906 007)	-	-	-	2 173 377	-
	5310	за 2023г.	89 499	-	146 300	(25 063)	-	-	-	210 726	-

Признаки обесценения по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12. 2024 г. не выявлены. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6. Запасы

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

На материальные ценности, по которым выявлено обесценение, созданы резервы под снижение стоимости. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактической себестоимости и отражаются в балансе за минусом резерва под снижение стоимости.

Величина запасов на 31.12.2024 г. составляет 6 139 756 тыс. руб., и составляет 45,7% от оборотных активов и 21,2% от всех активов Общества.

Наличие и движение запасов в Обществе представлены в следующей таблице

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 636 224	(347 076)	5 289 148	17 555 135	(16 574 252)	85 361	(215 637)	X	6 617 107	(477 351)	6 139 756
	5420	за 2023г.	5 667 152	(313 416)	5 353 736	12 963 851	(12 994 779)	139 166	(172 826)	X	5 636 224	(347 076)	5 289 148
В том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 379 023	(300 956)	3 078 067	5 369 499	-	57 057	(112 526)	(4 709 740)	4 038 782	(356 425)	3 682 357
	5421	за 2023г.	2 783 704	(234 836)	2 548 868	4 009 960	-	63 798	(129 918)	(3 414 641)	3 379 023	(300 956)	3 078 067
Готовая продукция	5402	за 2024г.	1 724 666	(43 028)	1 681 638	8 838 860	(12 719 787)	25 660	(78 797)	3 797 288	1 641 027	(96 165)	1 544 862
	5422	за 2023г.	2 518 034	(77 941)	2 440 093	6 911 633	(10 590 541)	75 050	(40 137)	2 885 540	1 724 666	(43 028)	1 681 638
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	342	-	342	704 724	(704 981)	-	-	-	85	-	85
	5423	за 2023г.	15 674	-	15 674	430	(15 763)	-	-	-	342	-	342
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	532 193	(3 092)	529 101	2 642 052	(3 149 484)	2 644	(24 314)	912 452	937 213	(24 761)	912 452
	5425	за 2023г.	349 739	(639)	349 100	2 041 828	(2 388 475)	318	(2 771)	529 101	532 193	(3 092)	529 101
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация по стоимости созданного резерва под снижение стоимости запасов представлена в таблице

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв под снижение стоимости материалов	356 425	300 956
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	96 165	43 028
Резерв под снижение стоимости незавершенного производства	24 761	3 092
ИТОГО	477 351	347 076

Расшифровка строки материалы

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
	ИТОГО		ИТОГО	
	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости	сырье и материалы	создан резерв под снижение стоимости
Основные сырье	352 857	67 736	398 459	8 727
Вспомогательные материалы	711 758	51 691	759 995	18 095
Субстанции	2 675 007	236 964	1 925 071	274 134
Запасные части	97 346	-	86 848	-
Строительные материалы	11 002	-	839	-
Прочие	190 812	34	207 811	-
ИТОГО	4 038 782	356 425	3 379 023	300 956

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности за 2023-2024 гг. представлено в следующих таблицах

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.			895 080										895 080	
	5521	за 2023г.														
в том числе: авансы, связанные с арендой внеоборотных	5502	за 2024г.			713 715										713 715	
	5522	за 2023г.														
проценты по выданным займам	5503	за 2024г.			181 365										181 365	
	5523	за 2023г.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	7 303 679	(511 000)	30 779 772	(31 558)	(31 151 530)	(15 213)		511 000				6 916 708	(31 558)	
	5530	за 2023г.	3 861 316	(348 532)	28 170 218	(281 492)	(24 727 855)			119 024				7 303 679	(511 000)	
в том числе: Авансы выданные	5511	за 2024г.	1 705 913	(117 521)	1 737 114	(6 236)	(1 938 226)	(25)		117 521				1 504 776	(6 236)	
	5531	за 2023г.	778 765		7 291 464	(117 521)	(6 364 316)							1 705 913	(117 521)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 2024г.	5 266 166	(393 479)	25 808 747		(26 180 253)	(14 709)		393 479				4 879 951		
	5533	за 2023г.	2 875 030	(348 532)	18 825 334	(163 971)	(16 434 198)			119 024				5 266 166	(393 479)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2024г.	98 883		3 233 345	(25 320)	(2 800 336)	(478)				X	X	531 415	(25 320)	
	5534	за 2023г.	57 833		1 820 703		(1 779 653)					X	X	98 883		
Расчеты по соц страхованию	5515	за 2024г.	369		403		(369)					X	X	403		
	5535	за 2023г.	155		369		(155)					X	X	369		
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2024г.	232 298				(232 298)					X	X	0		
	5536	за 2023г.	149 438		232 298		(149 438)					X	X	232 298		
Прочая	5517	за 2024г.	50		163		(49)	(1)						163		
	5537	за 2023г.	95		50		(95)							50		
Итого	5500	за 2024г.	7 303 679	(511 000)	31 674 852	(31 558)	(31 151 530)	(15 213)		511 000	X			7 811 788	(31 558)	
	5520	за 2023г.	3 861 316	(348 532)	28 170 218	(281 492)	(24 727 855)			119 024	X			7 303 679	(511 000)	

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

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 2024г.	9 407 009	627 195		(8 779)					10 025 425
	5571	за 2023г.	7 144 040	8 471 692		(6 208 723)					9 407 009
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	7 304 871	613 573							7 918 444
	5572	за 2023г.	2 844 540	8 371 692		(3 911 361)					7 304 871
займы	5553	за 2024г.	2 100 000			(6 641)					2 093 359
	5573	за 2023г.	4 291 950	100 000		(2 291 950)					2 100 000
прочие обязательства (лизинговые платежи)	5554	за 2024г.	2 138	13 622		(2 138)					13 622
	5574	за 2023г.	7 550			(5 412)					2 138
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 252 555	20 057 703		(17 972 587)	(59)				4 337 612
	5580	за 2023г.	1 319 734	18 656 849		(17 723 928)	(100)				2 252 555
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	647 057	7 720 416		(6 954 203)					1 413 270
	5581	за 2023г.	424 256	9 023 800		(8 800 920)	(79)				647 057
авансы полученные	5562	за 2024г.	17 623	3 221 391		(3 226 403)					12 611
	5582	за 2023г.	49 459	164 630		(196 466)					17 623
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5563	за 2024г.	639 764	4 732 518		(4 108 037)	(55)	X	X		1 264 190
	5583	за 2023г.	586 922	3 555 893		(3 483 030)	(21)	X	X		639 764
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2024г.	856 185	759 054		(856 185)					759 054
	5584	за 2023г.	24 425	4 293 601		(3 461 841)					856 185
расчеты с персоналом	5565	за 2024г.	44 138	1 259 516		(1 242 088)					61 586
	5585	за 2023г.	42 943	953 321		(952 126)					44 138
прочие расчеты с разными кредиторами	5566	за 2024г.	98	22		(94)	(4)				22
	5586	за 2023г.	321	98		(321)					98
прочая	5567	за 2024г.	30 209	43 978		(30 209)					43 978
	5587	за 2023г.	153 537	30 209		(153 537)					30 209
кредиты	5568	за 2024г.		758 080					X	X	758 080
	5588	за 2023г.							X	X	0
проценты по кредитам	5569	за 2024г.	16 865	1 541 732		(1 534 405)		X	X		24 192
	5589	за 2023г.	7 908	435 641		(426 682)		X	X		16 865
проценты по займам	5570	за 2024г.	616	20 996		(20 983)		X	X		629
	5590	за 2023г.	49 965	199 656		(249 005)		X	X		616
Итого	5550	за 2024г.	11 659 564	20 684 898		(17 981 366)	(59)	X			14 363 037
	5570	за 2023г.	8 463 774	27 128 541		(23 932 651)	(100)	X			11 659 564

Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 107 694	2 076 136	1 936 445	1 425 446	1 276 715	925 676
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	905 185	905 185	1 644 798	1 251 320	1 013 011	664 479
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 107 970	1 101 732	281 662	164 141	251 138	248 831
прочая	5543	94 539	69 219	9 985	9 985	12 566	12 566

Расшифровка наиболее крупных дебиторов

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Дебиторская задолженность	
		31.12.2024	31.12.2023
1	Промомед ДМ,ООО г.Москва	4 709 263	4 599 006
2	Вента-Строй ООО	1 043 941	43 582
3	Tofflon Science and Technology Group Co. Ltd.	1 024 136	1 128 937
4	Промомед Рус, ООО г.Москва	517 394	997 586
5	СитиФарм ООО	389 733	327 081

Просроченная кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	666 545	343 043	334 634
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	313 652	322 394	317 468
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	0	0	0
прочая задолженность	5593	352 893	20 649	17 166

Расшифровка наиболее крупных кредиторов

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Кредиторская задолженность	
		31.12.2024	31.12.2023
1	ПРОМОМЕД РУС, ООО г.Москва	1 211 236	513 705
2	Chengdu Shengnuo Biopharm Co., Ltd.	182 173	104 213
3	Shandong Lukang Pharmaceutical Co., Ltd.	181 746	55 150
4	Biocon Limited	171 986	
5	Biesterfeld International GmbH, Germany	132 930	117 253

8. Прочие активы

Информация о прочих внеоборотных активах

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 009 074	59 364
в том числе:		
Долгосрочная дебиторская задолженность	895 080	
в том числе:		
авансы, связанные с арендой внеоборотных активов	713 715	
проценты по выданным займам	181 365	
Расходы будущих периодов	113 994	59 363
в том числе:		
затраты на освоение нового производства	113 994	59 363

Информация о прочих оборотных активах

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 954	24 569
в том числе:		
Расходы будущих периодов	2 697	22 096
в том числе:		
вознаграждение за выдачу банковской гарантии по заемным средствам	421	13 274
затраты, связанные со страхованием	2 276	8 733
затраты, связанные с арендой в офисе во Вьетнаме		89
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	3 257	2 466
Недостачи и потери от порчи ценностей		7

9. Условные и оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах Общества

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 036 991	191 140	(391 922)	(2 667 750)	168 459
в том числе:						
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5701	232 298	-	(232 298)	-	-
Оценочное обязательство по предоставлению финансовой премии	5702	2 667 750	-	-	(2 667 750)	-
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5703	136 943	191 140	(159 624)	-	168 459

Условные активы и обязательства на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Долгосрочные кредиты и займы

Наименование контрагента /Дата, номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2024, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс.руб.	Сумма полученного займа, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.	Срок погашения
Долгосрочные кредиты						
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Санкт-Петербург						
Кредитное соглашение ВКЛ №7М-1-97У4ОЛ/ЗВ от 26.10.2023 г.	4 900 000	3 304 943	0	257 084	3 562 027	25.10.2026
Кредитное соглашение ВКЛ №7М-1-7ХВУЛКС4 от 17.04.2023	5 000 000	3 999 928	0	356 489	4 356 417	17.04.2026
ИТОГО:		7 304 871	0	613 573	7 918 444	
Долгосрочные займы						
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ						
Договор целевого займа №ДЗ-183/22 от 26.09.2022	2 000 000	2 000 000	€ 641	0	1 993 359	26.09.2029
ФРП РМ						
Договор целевого займа № П-3 от 28.12.2022	100 000	100 000	0	0	100 000	29.12.2027
ИТОГО:		2 100 000	6 641	0	2 093 359	
ВСЕГО:		9 404 871	6 641	613 573	10 011 803	

Краткосрочные заемные средства

Наименование контрагента /Дата, номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2024, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс.руб.	Сумма полученного займа, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.	Срок погашения
Краткосрочные кредиты						
РОСЭКСИМБАНК АО						
Соглашение о кредитной линии №1-К15/000-1330 от 25.10.2024г	1 300 000	0	0	758 080	758 080	28.05.2025
ИТОГО:		0	0	758 080	758 080	
Проценты по краткосрочным кредитам						
Проценты по кредитам и займам	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2024, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс.руб.	Начисление %, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.	Срок погашения
РОСЭКСИМБАНК АО						
Соглашение о кредитной линии №1-К15/000-1330 от 25.10.2024г	17,5	0	12 626	13 713	1 087	28.01.2025
ИТОГО:		0	12 626	13 713	1 087	
Проценты по долгосрочным кредитам						
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г. Санкт-Петербург						
Кредитное соглашение ВКЛ №7М-1-97У4ОЛ/ЗВ от 26.10.2023 г.	23,00	5 062	689 238	690 891	6 715	28.01.2025
Кредитное соглашение ВКЛ №7М-1-7ХВУЛКС4 от 17.04.2023	22,95	11 803	832 540	837 128	16 391	27.01.2025
ИТОГО:		16 865	1 521 778	1 528 019	23 106	
Проценты по долгосрочным займам						
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ						
Договор целевого займа №ДЗ-183/22 от 26.09.2022	1,00	603	20 000	19 996	599	20.03.2025
ФРП РМ						
Договор целевого займа № П-3 от 28.12.2022	1,00	13	983	1 000	30	20.03.2025
ИТОГО:		616	20 983	20 996	629	
ВСЕГО:		17 481	1 555 387	2 320 808	782 902	

11. Доходы Общества

В отчетном году выручка Общества составила 22 403 179 тыс. руб. без учета НДС.

Выручка от реализации признавалась по мере отгрузки продукции, оказания услуг.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

Вид деятельности	Выручка	Тыс. руб
Реализация готовой продукции (лекарственные препараты)	20 483 369	
Оказание услуг по производству лекарственных препаратов	389 365	
Оказание услуг по производству субстанций	1 013 517	
Оказание услуг по регистрации лекарственных препаратов	516 847	
Оказание услуг технического заказчика	81	
Итого:	22 403 179	

В составе прочих доходов Общества в 2024 г. признаны:

Вид дохода	Доход	Тыс. руб.
Возмещение убытков к получению	576	
Курсовые разницы	296 885	
Ликвидация основных средств	3 903	
Отчисления в оценочные резервы	3 253 213	
Возврат товаров от клиента	3 800	
Прочие внереализационные доходы	54 114	
Реализация прочего имущества	763 336	
Реализация ценных бумаг	146 300	
Сдача имущества в аренду или субаренду	9 419	
Списание кредиторской задолженности	59	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	1 616	
Итого:	4 533 220	

12. Расходы Общества

Расшифровка о затратах на производство Общества в 2024 г:

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.	Тыс. руб.
Материальные затраты	5610	4 377 667	3 194 816	
Расходы на оплату труда	5620	1 040 799	805 982	
Отчисления на социальные нужды	5630	323 214	249 551	
Амортизация	5640	503 052	412 248	
Прочие затраты	5650	2 346 969	1 536 013	
Итого по элементам	5660	8 591 701	6 198 610	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(322 371)	-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	611 813	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 269 330	6 810 423	

В составе прочих расходов Общества в 2024 г. признаны:

Вид расхода	Расход	Тыс. руб.
Курсовые разницы		365 790
Налоги и сборы		38 440
Отчисления в оценочные резервы		323 085
Премия, выплаченная покупателю		10 296 055
Расходы прошлых лет		15 096
Прочие внереализационные расходы		241 737
Прочие косвенные расходы		22 909
Расходы на услуги банков		39 482
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		5 775
Реализация прочего имущества		753 364
Реализация ценных бумаг		146 300
Сдача имущества в аренду или субаренду		7 000
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		15 213
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		4
Итого:		12 270 250

13. Налоги

Для целей налогообложения НДС и налога на прибыль Общество признает выручку по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) за истекший налоговый период.

Обществом получена прибыль по налоговому учету за 2024 год в размере 2 098 527 тыс. руб. (за 2023 г. в размере 2 752 004 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль (20 %) составил в 2024 г. – 419 705 тыс. руб. (в 2023 г. – 550 401 тыс. руб.)

Обществом получена прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2024 г. в размере 5 165 005 тыс. руб. (за 2023 г. в размере 4 859 299 тыс. руб.)

Изменение Отложенных налоговых активов в 2024 г. – 496 228 тыс. руб., в т. ч. от пересчета, обусловленного увеличением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г., в сумме 36 880 тыс. руб. (в 2023 г. – 381 762 тыс. руб.)

Изменение Отложенных налоговых обязательств в 2024 г. – 237 452 тыс. руб., в т. ч. от пересчета, обусловленного увеличением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г., в сумме 112 658 тыс. руб. (в 2023 г. – 54 449 тыс. руб.)

Постоянный налоговый расход в 2024 г. – 44 606 тыс. руб. (в 2023 г. – 14 752 тыс. руб.)

14. Чистые активы Общества

Данные по расчету стоимости чистых активов Общества

Тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	578 279	50 008	45 562
Результаты исследований и разработок	1120	-	439 987	333 970
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	11 948 950	11 465 838	8 978 867
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 011 968	3 126	3 439
Отложенные налоговые активы	1180	184 403	680 639	1 062 178
Прочие внеоборотные активы	1190	1 009 074	59 364	58 559
Запасы	1210	6 139 750	5 289 148	5 353 736
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 864	1 991	8 497
Дебиторская задолженность*	1230	6 885 150	6 792 679	3 512 784
Финансовые вложения краткосрочные	1240	161 409	207 600	86 050
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 103	549 366	1 676 759
Прочие оборотные активы	1260	5 954	24 569	5 707
ИТОГО активы	-	28 981 910	25 564 315	21 126 108
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	10 011 803	9 404 871	4 963 552
Отложенные налоговые обязательства	1420	563 291	325 847	271 299
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	2 667 750	4 828 499
Прочие обязательства долгосрочные	1450	13 622	2 138	7 550
Заемные средства краткосрочные	1510	782 902	17 481	2 230 809
Кредиторская задолженность	1520	3 554 711	2 235 074	1 261 863
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	168 459	369 241	101 001
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	15 094 788	15 022 402	13 664 573
Стоимость чистых активов	-	13 887 122	10 541 913	7 461 535

15. Обеспечение обязательств и платежей Общества

Обеспечение обязательств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	17 046 300	11 396 255	7 497 250
в том числе:				
залоговые обязательства	5811	-	-	-
основные средства, переданные банку по кредитным договорам	5812	5 914 814	4 164 265	690 812
обеспечение обязательств по возврату тары	5813	10	10	15
поручительства, выданные по договорам лизинга за поставщиков лизингового оборудования	5814	-	-	-
переданные банковские гарантии	5815	-	-	-
поручительства выданные	5816	11 131 476	7 231 980	6 801 660
основные средства, переданные в залог в обеспечение	5817	-	-	-
основные средства, переданные в залог в обеспечение договоров лизинга	5818	-	-	4 763

Выданные поручительства на 31.12.2024 г.

Наименование организации, в пользу которой предоставлено поручительство	Наименование организации, за которую предоставлено поручительство	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Сумма поручительства, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока действия обязательства
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022, рег. номер 4B02-03-00560-R-001P	2 608 700	29.07.2022	25.07.2026
ПАО Московская Биржа	ООО «Промомед ДМ»	Решение о выпуске ценных бумаг от 27.03.2023, рег. номер 4B02-01-00560-R-002P	3 609 770	27.03.2023	23.03.2027
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Промомед ДМ»	Кредитное соглашение СВЛ/181724-112004 от 29.02.2024	1 000 000	29.02.2024	28.02.2030
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Промомед ДМ»	Кредитное соглашение СВЛ/181724-164772 от 27.03.2024 г.	1 000 000	27.03.2024	27.03.2030
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Промомед ДМ»	Кредитное соглашение СВЛ/181724-234103 от 24.04.2024 г.	1 000 000	24.04.2024	24.04.2030
СБЕРБАНК (ПАО)	ООО «Промомед ДМ»	Генеральное соглашение об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам № 242140038E от 27.04.2024	1 913 006	27.04.2024	25.10.2026
Итого			11 131 476		

16. Информация по связанным сторонам

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) связанного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм»	ОГРН 5137746100487	1) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	100
2	Публичное акционерное общество «ПРОМОМЕД»	ОГРН 1217700349459	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
3	Ефремов Александр Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
4	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	HE 326241	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
5	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED (ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД)	HE 260664	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
6	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД РЕДУКСИН ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	HE 335392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
7	VEMOUR INVESTMENTS LIMITED (ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)	HE 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
8	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	HE 193712	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
9	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
10	Charalambos Prountzos (Хараламбос Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
11	Emilios Koulountis (Имилиос Колонтис)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
12	Panos Panagioutou (Панос Панагиоту)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

13	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД РУС»	ОГРН 5137746144400	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ»	ОГРН 1167746497280	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
16	Бардин-Денисов Илья Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Промомед Холдингс»	ОГРН 1167746081326	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
18	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМАРК»	ОГРН 1187746526373	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
20	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «ИПЦ «Антибиотики»	ОГРН 1161326059113	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
22	Грошев Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч»	ОГРН 1157746970920	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	ОГРН 1167746328947	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
25	Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	ОГРН 1054002512398	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
26	Аксенова Ирина Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
27	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД – Здоровье животных»	ОГРН 1247700680413	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
28	Егиазаров Артем Григорьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
29	Общество с ограниченной ответственностью "АРТСЕЛЛЕНС"	ОГРН 1237700165273	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

Информация по операциям со связанными сторонами приведена ниже в Таблицах.

Информация по операциям со связанными сторонами за 2024 год (продажа и приобретение товаров, работ и услуг)

Тыс. руб.

Наименование организации		Сделки по приобретению товаров, работ, услуг	Сделки по продаже товаров, продукции, работ, услуг	Финансовая премия покупателю	Задолженность на 31.12.2024	
					Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционер Общества	Общество с ограниченной ответственностью ООО "Миракл Фарм"		664 000			
Организации под общим контролем	Публичное акционерное общество "ПРОМОМЕД"	7 817				
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПРОМОМЕД РУС"	2 170 473	710 018		517 394	1 211 236
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПРОМОМЕД ДМ"	56 294	23 347 716	10 295 808	4 709 263	4 597
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПРОМАРК"	84 307	2 739		58	22 650
	Общество с ограниченной ответственностью ИПЦ "АНТИБИОТИКИ"		141			1 371
	Теломерейс Активейшн Спйнеес Руссч ООО		831			831
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "Берахим"	168 148	10 000		310 285	374
	Общество с ограниченной ответственностью "АРТСЕЛЕНС"»		98		5	
Другие связанные стороны	Жданов Игорь Вячеславович	610				53
Итого:		2 487 651	24 735 536	10 295 808	5 539 207	1 238 910

Информация по операциям со связанными сторонами за 2023 год (продажа и приобретение товаров, работ и услуг)

Тыс. руб.

Наименование организации		Сделки по приобретению товаров, работ, услуг	Сделки по продаже товаров, продукции, работ, услуг	Финансовая премия покупателю	Задолженность на 31.12.2023	
					Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционер Общества	Общество с ограниченной ответственностью ООО "Миракл Фарм"		560 000		335 178	1 358
Дочерние организации Общества	Общество с ограниченной ответственностью ИПЦ "АНТИБИОТИКИ"	135	101		1 230	142
Организации под общим контролем	Публичное акционерное общество "ПРОМОМЕД"	7 156				1 058
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПРОМОМЕД РУС"	1 372 813	751 172		997 586	513 705
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПРОМОМЕД ДМ"	319 846	17 469 205	6 255 713	4 599 005	597
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПРОМАРК"	69 072				20 698
	Общество с ограниченной ответственностью ООО "Берахим"	11 931			281 616	374
Другие связанные стороны	Ефремов Александр Игоревич	130				
	Жданов Игорь Вячеславович	600				27
Итого:		1 781 683	18 780 478	6 255 713	6 214 615	537 959

Информация по операциям со связанными сторонами за 2024 год (займы выданные)

Тыс. руб.

Организация - заемщик		Валюта займа	Задолженность по займам на 31.12.2023	Выдано займов в 2024г.	Погашено займов в 2024г.	Задолженность по займам на 31.12.2024
Организации под общим контролем	Общество с ограниченной ответственностью НПЦ "АНТИБИОТИКИ"	руб.	34 874	109		36 499
	Общество с ограниченной ответственностью "АРТСЕЛЛЕНС"»	руб.	0	2 768 549	759 300	2 190 614
Итого:			34 874	2 768 658	759 300	2 227 113

Информация по операциям со связанными сторонами за 2023 год (займы выданные)

Тыс. руб.

Организация - заемщик		Валюта займа	Задолженность по займам на 31.12.2022	Выдано займов в 2023г.	Погашено займов в 2023г.	Задолженность по займам на 31.12.2023
Дочерние организации Общества	Общество с ограниченной ответственностью НПЦ "АНТИБИОТИКИ"	руб.	33 359			34 874
Итого:			33 359			34 874

Сумма начисленных процентов по займам выданным за 2024 г. составила 182 881 тыс. руб. (за 2023 г. - 1 515 тыс. руб.)

В 2024 г. единственному акционеру Общества выплачены дивиденды в сумме 664 000 тыс. руб. (в 2023 г. – 560 000 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2024 обязательства перед акционером полностью погашены.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения, состоящие из окладов, премий, персональной надбавки. За 2024 г. сумма вознаграждений с учетом страховых взносов составила – 45 122 тыс. руб. (за 2023 г. – 45 543 тыс. руб.) Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

Вознаграждение управляющей организации ООО «ПРОМОМЕД ДМ» в 2024 г. составило 6 000 тыс. руб. (в 2023 г. - 6 000 тыс. руб.), в том числе НДС 20 %

17. События после отчетной даты

После отчетной даты, на дату подготовки настоящих пояснений: Обществом получено кредитов – 503 571 тыс. руб. (РОСЭКСИМБАНК АО г. Москва). Указанные события не подлежали отражению в бухгалтерском учете и отчетности за 2024 г.

События после отчетной даты, существенно влияющие на деятельность Общества и подлежащие отражению в бухгалтерском учете и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности Обществу не известны факты по событиям, затрагивающим финансово-хозяйственную деятельность Общества и состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату, и окончательные последствия по которым не ясны.

19. Непрерывность деятельности

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенных правительством Российской Федерации привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Операционный директор АО «Биохимик»
(Доверенность № БХМ-40 от 19.08.2024 г.)

28 марта 2025 г.



Рудько А.И.