

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Федеральное государственное унитарное предприятие "Московский эндокринный завод"	ИНН	40393587		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7722059711		
Вид экономической деятельности	Производство лекарственных препаратов	по ОКОПФ / ОКФС	21.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ФГУП / государственная	по ОКЕИ	65241	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	109052, Москва г, Новохоловская, дом № 25				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Аудиторская фирма "Уральский союз"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7705040076
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700524840

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	8 405	7 086	8 507
	в том числе:				
5100	нематериальные активы организации	1111	1 629	1 933	2 124
5180	вложения в приобретение нематериальных активов	1112	4 368	942	370
	ноу-хау на производство	1113	2 408	4 211	6 013
	Результаты исследований и разработок	1120	2 025 099	1 190 907	912 410
	в том числе:				
5160	выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1121	1 851 961	1 099 870	849 052
5140	расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	1122	173 138	91 037	63 358
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	22 611 572	21 479 863	20 389 734
	в том числе:				
5200	основные средства в организации	1151	12 099 260	12 895 781	9 398 593
	арендованное имущество	1152	371 434	269 099	-
5241	капитальные вложения в строительство основных средств	1153	8 297 410	7 680 624	10 392 424
5242	оборудование к установке	1154	622 118	616 331	591 348
	авансы по капитальным вложениям в строительство основных средств	1155	1 221 350	18 028	7 369
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	588	5 818	5 818
	Отложенные налоговые активы	1180	192 758	38 015	14 055
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 616	5 123	3 124
	Итого по разделу I	1100	24 841 038	22 726 812	21 333 648
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	2 761 657	2 175 984	2 250 468
	в том числе:				

5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 419 553	1 207 404	1 050 075
5402	готовая продукция	1212	1 111 771	850 038	727 972
5405	затраты в незавершенном производстве	1213	228 871	114 315	112 059
5403	товары для перепродажи	1214	985	3 635	359 337
5404	товары и готовая продукция отгруженные	1215	477	592	1 025
5406	затраты при выполнении распоряжений Правительства РФ	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	155 905	40 999	342 433
5510	Дебиторская задолженность	1230	1 385 634	1 529 075	1 377 555
	в том числе:				
5511	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	709 351	1 205 373	1 054 341
5512	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1232	521 880	256 801	233 377
5513	расчеты по налогам	1233	-	54 989	7 762
5513	расчеты с прочими дебиторами	1234	154 403	11 912	23 687
5513	расчеты с бюджетом по реализации ЛС по распоряжению Правительства РФ	1235	-	-	58 388
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 054	80 016	29 032
	Прочие оборотные активы	1260	32 829	33 341	45 869
	Итого по разделу II	1200	4 464 079	3 859 415	4 045 357
	БАЛАНС	1600	29 305 117	26 586 227	25 379 005

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3300	Переоценка внеоборотных активов	1340	116 530	117 175	90 937
3300	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 675 548	15 675 548	15 675 548
3300	Резервный капитал	1360	62 397	59 707	37 500
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 546 859	2 676 588	2 030 439
	Итого по разделу III	1300	20 901 334	21 029 018	20 334 424
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5552	Заемные средства	1410	2 908 923	1 362 118	1 171 762
	в том числе:				
5552	задолженность по кредиту	1411	2 908 923	1 362 118	1 171 762
	Отложенные налоговые обязательства	1420	453 797	208 797	125 018
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 825 573	2 882 154	2 634 202
	в том числе:				
	бюджетные средства на реконструкцию производства	1451	1 525 271	399 802	2 537 091
	доходы будущих периодов (бюджетные средства)	1452	1 942 827	2 229 677	26 471
	бюджетные средства на разработку стандартных образцов	1453	14 575	-	-
	расчеты по лизингу и аренде	1454	342 900	252 675	70 640
	Итого по разделу IV	1400	7 188 293	4 453 069	3 930 982
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5564	Заемные средства	1510	650 944	-	5 586
	в том числе:				
5564	задолженность по кредиту	1511	650 944	-	-
5564	проценты по кредиту	1512	-	-	5 586
5560	Кредиторская задолженность	1520	419 902	926 396	953 892
	в том числе:				
5561	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	146 523	637 683	574 213
5562	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	115 541	119 728	72 219
5563	расчеты по налогам	1523	55 333	43 591	108 120
5566	расчеты с персоналом по оплате труда	1524	55 407	53 844	142 759
5566	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1525	31 979	52 386	48 563
5566	расчеты с прочими кредиторами	1526	15 119	19 164	8 018
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	144 644	152 260	154 121
	Прочие обязательства	1550	-	25 484	-
	в том числе:				
	расчеты по лизингу и аренде	1551	-	25 484	-
	Итого по разделу V	1500	1 215 490	1 104 140	1 113 599
	БАЛАНС	1700	29 305 117	26 586 227	25 379 005



Руководитель
(подпись)

Фонарев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "Московский эндокринный завод"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Производство лекарственных препаратов

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

ФГУП

/ государственная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
40393587		
7722059711		
21.20		
65241	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	5 009 017	9 057 359
	Себестоимость продаж	2120	(2 457 708)	(6 097 057)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 551 309	2 960 302
	в том числе:			
	товары (услуги) собственного производства	2101	2 501 124	2 859 067
	покупные товары	2102	50 185	101 235
	Коммерческие расходы	2210	(285 337)	(234 582)
	Управленческие расходы	2220	(1 662 222)	(1 815 918)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	603 750	909 802
	в том числе:			
	товары (услуги) собственного производства	2201	566 353	812 276
	покупные товары	2202	37 397	97 526
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 541	1 319
	Проценты к уплате	2330	(321 118)	(172 141)
	Прочие доходы	2340	446 416	273 976
	в том числе:			
	отчисления в оценочные резервы	2341	50 555	-
	курсовые разницы	2342	-	33 673
	доходы от продажи прочего имущества, оборотных средств	2343	-	76 360
	доходы от продажи основных средств	2344	801	-
	другие прочие доходы	2345	395 060	163 943
	Прочие расходы	2350	(576 143)	(628 106)
	в том числе:			
	кредит-ноты	2351	(252 794)	(360 469)
	курсовые разницы	2352	(54 801)	-
	налоги и сборы	2353	(139 791)	(118 844)
	расходы на социальные нужды	2354	(6 910)	(7 081)
	расходы при продаже прочего имущества, оборотных средств	2355	(13 603)	-
	расходы на регистрацию	2356	(1 564)	(116)
	расходы связанные с прочим списанием активов, отличных от денежных средств	2357	(21 440)	(32 719)
	отчисления в оценочные резервы	2358	-	(29 367)
	расходы от продажи основных средств	2359	-	(186)
	другие прочие расходы	2360	(85 240)	(79 324)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	160 446	384 850
	Налог на прибыль	2410	(104 497)	(77 682)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(27 166)	(97 676)
	отложенный налог на прибыль	2412	(77 331)	19 994
	Прочее	2460	(2 154)	12 252
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 795	319 420

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	53 795	319 420
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Фонарев Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
40393587	
7722059711	
21.20	
65241	12
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Федеральное государственное унитарное предприятие "Московский эндокринный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство лекарственных препаратов

Организационно-правовая форма / форма собственности

ФГУП / государственная

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	2 500 000	-	15 766 485	37 500	2 030 439	20 334 424
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	58 863	-	900 041	958 904
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	319 420	319 420
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	494 831	494 831
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	32 625	X	-	32 625
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	26 238	-	85 790	112 028

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(32 625)	-	(231 685)	(264 310)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(32 625)	X	(231 685)	(264 310)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	22 207	(22 207)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	2 500 000	-	15 792 723	59 707	2 676 588	21 029 018
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	53 795	53 795
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	53 795	53 795
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	-	-	-	-	(181 479)	(181 479)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(15 294)	(15 294)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(166 185)	(166 185)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(645)	-	645	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 690	(2 690)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 500 000	-	15 792 078	62 397	2 546 859	20 901 334

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	20 334 424	162 657	48 445	20 545 526
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	494 831	-	494 831
исправлением ошибок	3420	-	(11 339)	-	(11 339)
после корректировок	3500	20 334 424	646 149	48 445	21 029 018
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 030 439	162 657	-	2 193 096
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	494 831	-	494 831
исправлением ошибок	3421	-	(11 339)	-	(11 339)
после корректировок	3501	2 030 439	646 149	-	2 676 588
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	18 303 985	-	48 445	18 352 430
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	18 303 985	-	48 445	18 352 430

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	20 901 334	21 029 018	20 334 424



Руководитель Фонарев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Федеральное государственное унитарное предприятие "Московский эндокринный завод"	ИНН	40393587		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7722059711		
Вид экономической деятельности	Производство лекарственных препаратов	по ОКОПФ / ОКФС	21.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	65241	12	
ФГУП	/ государственная		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 214 580	8 640 271
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 112 695	8 609 469
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	101 885	30 802
Платежи - всего	4120	(6 061 959)	(11 330 076)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 099 855)	(8 235 792)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 008 503)	(2 176 990)
процентов по долговым обязательствам	4123	(322 984)	(238 560)
налога на прибыль организаций	4124	(103 523)	(120 415)
прочие платежи	4129	(527 094)	(558 319)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(847 379)	(2 689 805)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 289 364)	(439 841)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 289 364)	(439 841)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 289 364)	(439 841)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 114 246	11 270 866
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 957 748	8 079 401
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
субсидии федерального бюджета	4315	1 156 498	3 191 465
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(926 185)	(8 090 104)
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	(166 185)	(199 060)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(760 000)	(7 891 044)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 188 061	3 180 762
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	51 318	51 116
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80 016	29 032
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	128 054	80 016
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 280)	(132)



Руководитель
(подпись)

Фонарев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
			2022	12	31
Организация	Федеральное государственное унитарное предприятие "Московский эндокринный завод"	по ОКПО	40393587		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722059711		
Вид экономической деятельности	Производство лекарственных препаратов	по ОКВЭД 2	21.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ФГУП / государственная	по ОКОПФ / ОКФС	65241	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель (подпись)

Фонарев Михаил Юрьевич (расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Федеральное государственное унитарное предприятие "Московский эндокринный завод"

(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	8 405	7 086	8 507
Результаты исследований и разработок	1120	2 025 099	1 190 907	912 410
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	22 611 572	21 479 863	20 389 734
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	588	5 818	5 818
Отложенные налоговые активы	1180	192 758	38 015	14 055
Прочие внеоборотные активы	1190	2 616	5 123	3 124
Запасы	1210	2 761 657	2 175 984	2 250 468
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	155 905	40 999	342 433
Дебиторская задолженность*	1230	1 385 634	1 529 075	1 377 555
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 054	80 016	29 032
Прочие оборотные активы	1260	32 829	33 341	45 869
ИТОГО активы	-	29 305 117	26 586 227	25 379 005
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	2 908 923	1 362 118	1 171 762
Отложенные налоговые обязательства	1420	453 797	208 797	125 018
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 825 573	2 882 154	2 634 202
Заемные средства краткосрочные	1510	650 944	-	5 586
Кредиторская задолженность	1520	419 902	926 396	953 892
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	144 644	152 260	154 121
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	25 484	-
ИТОГО пассивы	-	8 403 783	5 557 209	5 044 581
Стоимость чистых активов	-	20 901 334	21 029 018	20 334 424

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

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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 5110	за 2022 г. за 2021 г.	13 364 13 061	(11 431) (10 938)	64 303	(34) -	34 -	(368) (493)	- -	- -	13 394 13 364	(11 765) (11 431)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	4 949	(3 646)	-	-	-	(117)	-	-	4 949	(3 763)
Исключительное право на селекционные достижения	5111 5102 5112	за 2021 г. за 2022 г. за 2021 г.	4 771 4 -	(3 534) - -	178 - 4	- - -	- - -	(112) - -	- - -	- - -	4 949 4 4	(3 646) - -
Прочие нематериальные активы	5103 5113	за 2022 г. за 2021 г.	5 833 5 833	(5 833) (5 833)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 833 5 833	(5 833) (5 833)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104 5114	за 2022 г. за 2021 г.	1 671 1 671	(1 462) (1 148)	- -	- -	- -	(174) (314)	- -	- -	1 671 1 671	(1 636) (1 462)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105 5115	за 2022 г. за 2021 г.	907 786	(491) (424)	64 121	(34) -	34 -	(77) (67)	- -	- -	937 907	(534) (491)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	24	15	14
Всего	5130			
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	19	11	10
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5134	2	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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 2022 г.	91 037	-	128 716	-	(46 615)	173 138	-
	5150	за 2021 г.	63 358	-	87 573	-	(59 894)	91 037	-
в том числе:									
75-Диазепам р-р ректальный (микроклизмы) 2,5 мг/1,25 мл, 5 мг/2,5 мл, 10 мг/2,5 мл, 20 мг/5 мл	5141	за 2022 г.	31 410	-	-	-	(7 248)	24 162	-
	5151	за 2021 г.	-	-	36 242	-	(4 832)	31 410	-
79-Трамадол капсулы 100 мг	5142	за 2022 г.	721	-	-	-	(147)	574	-
	5152	за 2021 г.	-	-	733	-	(12)	721	-
745-НИР Гонадотропин хор.лиофилизат	5143	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
500/1000/1500/5000 МЕ доклин./клин исследования	5153	за 2021 г.	5 417	-	-	-	(5 417)	-	-
80-Стандартный образец Эфедрина	5144	за 2022 г.	-	-	172	-	(129)	43	-
	5154	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
81-Стандартный образец Диазепама	5145	за 2022 г.	-	-	172	-	(129)	43	-
	5155	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
59ДИ-Дорзоламид + Тимолол, капли глазные 20 мг/мл + 5 мг/мл	5146	за 2022 г.	-	-	197	-	(115)	82	-
	5156	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
83-Надропарин раствор для подкожного введения 9500 МЕ анти-Ха/мл	5147	за 2022 г.	1 918	-	-	-	(443)	1 475	-
	5157	за 2021 г.	-	-	2 213	-	(295)	1 918	-
862-НИР ДСД ЛП "Пропофол эмульсия для внутривенного введения 10 мг/мл"	5148	за 2022 г.	203	-	203	-	(203)	203	-
	5158	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
84-Стандартный образец Лорноксикам	5149	за 2022 г.	-	-	84	-	(63)	21	-
	5159	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
85-Стандартный образец Кетамин гидрохлорида		за 2022 г.	-	-	79	-	(59)	20	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
87-Стандартный образец Тебантин		за 2022 г.	-	-	40	-	(30)	10	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

88-Стандартный образец Клозапин	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
89-Стандартный образец Адреналин	за 2022 г.	-	-	-	47	-	-	-	(35)	12	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
91-Стандартный образец Дроперидол	за 2022 г.	-	-	-	51	-	-	-	(38)	13	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
93-Стандартный образец Тимолол малеат	за 2022 г.	-	-	-	44	-	-	-	(33)	11	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
94-Стандартный образец Диклофенак	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95-Стандартный образец Кветиапин фумарат	за 2022 г.	-	-	-	48	-	-	-	(36)	12	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100-Стандартный образец Транексамовая кислота	за 2022 г.	-	-	-	41	-	-	-	(31)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101-Стандартный образец Атропина сульфат	за 2022 г.	-	-	-	43	-	-	-	(32)	11	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102-Стандартный образец Фентанил	за 2022 г.	-	-	-	56	-	-	-	(42)	14	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103-Стандартный образец Кодеин	за 2022 г.	-	-	-	47	-	-	-	(35)	12	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104-Стандартный образец Оксибугират натрия	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105-Стандартный образец Золпидем	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106-Стандартный образец Тримеперидин гидрохлорид (промедол)	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107-Стандартный образец Клоназепам	за 2022 г.	-	-	-	51	-	-	-	(38)	13	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108-Стандартный образец Трамадол гидрохлорид	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109-Стандартный образец Мидазолам	за 2022 г.	-	-	-	68	-	-	-	(51)	17	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110-Стандартный образец Морфин гидрохлорид (тригидрат)	за 2022 г.	-	-	-	55	-	-	-	(41)	14	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111-Стандартный образец Фенобарбитал	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
112-Стандартный образец Амтриптилин гидрохлорид	за 2022 г.	-	-	-	40	-	-	-	(30)	10	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
113-Стандартный образец Метилпарабен	за 2022 г.	-	-	-	570	-	-	-	(428)	142	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
114-Стандартный образец Пароксетин	за 2022 г.	-	-	-	523	-	-	-	(392)	131	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
115-Стандартный образец Каннабидиол	за 2022 г.	-	-	-	536	-	-	-	(402)	134	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
116-Стандартный образец Хлорбутанол гидрат	за 2022 г.	-	-	-	103	-	-	-	(77)	26	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97-Аденозин+Никотинамид+Цитохром С, кап.гл. 2 мг+20 мг+0,675 мг	за 2022 г.	315	-	-	-	-	-	-	(69)	246	-
	за 2021 г.	-	-	-	343	-	-	-	(28)	315	-
119-Натрия цитрат + Натрия лаурилсульфоцетат +	за 2022 г.	-	-	-	5 553	-	-	-	(292)	5 261	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	1 099 870	880 807	(128 716)	1 851 961
	5170	за 2021 г.	849 052	379 232	(1 752)	1 099 870
в том числе:						
314-Дротаверин табл.40мг ФСП	5161	за 2022 г.	82	-	-	82
	5171	за 2021 г.	-	82	-	82
318-Клофелин табл.0,15мг ФСП	5162	за 2022 г.	83	192	-	275
	5172	за 2021 г.	-	83	-	83
717-НИР ТТС-Таурин	5163	за 2022 г.	19	-	-	19
	5173	за 2021 г.	19	-	-	19
759-НИР Морфин, р-р д/ин 10мг/мл	5164	за 2022 г.	6 854	-	-	6 854
	5174	за 2021 г.	6 854	-	-	6 854
422-НИР 093-Т-доклин.исслед. токсичности	5165	за 2022 г.	473	-	-	473
	5175	за 2021 г.	473	-	-	473
712-НИР Подбор компонентов компоста и почвогрунта, разработка ТР	5166	за 2022 г.	407	-	-	407
	5176	за 2021 г.	407	-	-	407
718-НИР ТТС-Мексидол	5167	за 2022 г.	19	-	-	19
	5177	за 2021 г.	19	-	-	19
797-НИР Цитохром С, субстанция	5168	за 2022 г.	165	499	-	664
	5178	за 2021 г.	165	-	-	165
729-НИР Диазепам р-р д/в.в. и в.м.в.в. 5 мг/мл для ветеринарии до/клин.иссл.	5169	за 2022 г.	2 475	-	-	2 475
	5179	за 2021 г.	2 475	-	-	2 475
449-НИР Эмоксипин р-р 3%-доклин.исслед.		за 2022 г.	390	-	-	390
		за 2021 г.	390	-	-	390
875-НИР по проведению промышленных испытаний технологии производства кормового продукта животного пр		за 2022 г.	245	-	-	245
		за 2021 г.	-	245	-	245
621-НИР Варфарин табл. доклин.иссл.		за 2022 г.	780	-	-	780
		за 2021 г.	780	-	-	780
720-НИР Разработка технологий химического синтеза фармсубстанций.		за 2022 г.	7 051	(7 051)	-	-
		за 2021 г.	6 901	150	-	7 051
876-НИР клинические исследования препарата MZ-04/2020		за 2022 г.	3 102	3 102	-	6 204
		за 2021 г.	-	3 102	-	3 102
721-НИР Разработка новых форм препаратов		за 2022 г.	76	-	-	76
		за 2021 г.	76	-	-	76
730-НИР Таурин+Цитохром глаз. капли доклин./клин. иссл.		за 2022 г.	11 719	-	-	11 719
		за 2021 г.	11 719	-	-	11 719
705-НИиОКР. Разработка технологии производства продуктов		за 2022 г.	84 694	(84 694)	-	-
		за 2021 г.	84 694	-	-	84 694
726-НИР Морфина г/л. аналитич.методика определения в плазме крови		за 2022 г.	4 358	-	-	4 358
		за 2021 г.	924	3 434	-	4 358
736-НИР по разработке документации на продукты		за 2022 г.	252	-	-	252

114-Стандартный образец Пароксетин		за 2022 г.	-	523	-	(523)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
116-Стандартный образец Хлорбутанол гидрат		за 2022 г.	-	103	-	(103)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
95-Стандартный образец Кветиапин фумарат		за 2022 г.	-	48	-	(48)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
111-Стандартный образец Фенобарбитал		за 2022 г.	-	40	-	(40)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
80-Стандартный образец Эфедрина		за 2022 г.	-	172	-	(172)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
115-Стандартный образец Каннабидиол		за 2022 г.	-	536	-	(536)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
110-Стандартный образец Морфин гидрохлорид (тригидрат)		за 2022 г.	-	56	-	(56)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
87-Стандартный образец Тебаин		за 2022 г.	-	40	-	(40)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
102-Стандартный образец Фентанил		за 2022 г.	-	55	-	(55)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
85-Стандартный образец Кетамин гидрохлорида		за 2022 г.	-	79	-	(79)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
106-Стандартный образец Тримеперидин гидрохлорид (промедол)		за 2022 г.	-	40	-	(40)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
89-Стандартный образец Адреналин		за 2022 г.	-	47	-	(47)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
1210-Эноксапарин натрия, раствор для инъекций, 7000 анти-Ха МЕ/0,7 мл		за 2022 г.	1 589	3 387	-	(4 976)	-
		за 2021 г.	-	1 589	-	-	1 589
3-Гепарин 1000 МЕ/г гель туба 50 г №1		за 2022 г.	3 200	6 840	-	(10 040)	-
		за 2021 г.	3 200	-	-	-	3 200
21-Цитохром С лиофилизат для приготов. р-ра для в/в и в/м введения 10 мг фл. 5,0 мл №5		за 2022 г.	8 219	9 369	-	(17 588)	-
		за 2021 г.	8 219	-	-	-	8 219
1-Апротинин раствор для инъекций 10 000 КИМЕ/мл 10 мл №10		за 2022 г.	197	-	-	-	197
		за 2021 г.	-	197	-	-	197
30-Эноксапарин натрия раствор для инъекций 8000 анти-Ха МЕ/0,8 мл №10		за 2022 г.	2 789	7 566	-	(10 355)	-
		за 2021 г.	696	2 093	-	-	2 789
1208-Эноксапарин натрия, раствор для инъекций, 3000 анти-Ха МЕ/0,3 мл		за 2022 г.	1 589	3 698	-	(5 287)	-
		за 2021 г.	-	1 589	-	-	1 589
29-Эноксапарин натрия раствор для инъекций 6000 анти-Ха МЕ/0,6 мл №10		за 2022 г.	2 789	7 563	-	(10 352)	-
		за 2021 г.	696	2 093	-	-	2 789
1209-Эноксапарин натрия, раствор для инъекций, 5000 анти-Ха МЕ/0,5 мл		за 2022 г.	1 589	3 389	-	(4 978)	-
		за 2021 г.	-	1 589	-	-	1 589
16-Хондроитина сульфат р-р для в/в введения 100 мг амл. 1 мл №10		за 2022 г.	337	9 662	-	(9 999)	-
		за 2021 г.	-	337	-	-	337
28-Эноксапарин натрия раствор для инъекций 4000 анти-Ха МЕ/0,4 мл №10		за 2022 г.	2 789	7 460	-	(10 249)	-
		за 2021 г.	696	2 093	-	-	2 789
26-Экстракт тимуса лиофилизат для приготов. р-ра для в/в введения 10 мг №10		за 2022 г.	5 907	-	-	-	5 907
		за 2021 г.	5 907	-	-	-	5 907
18-Хондроитина сульфат капсул. 250 мг, 500 мг №60		за 2022 г.	6 095	-	-	-	6 095
		за 2021 г.	6 095	-	-	-	6 095
31-Эноксапарин натрия раствор для инъекций		за 2022 г.	2 898	8 752	-	(11 650)	-

10000 анти-Ха МЕ/мл, №10		за 2021 г.	805	2 093	-	-	2 898
27-Эноксапарин натрия раствор для инъекций 2000 анти-Ха МЕ/0,2 мл №10		за 2022 г.	2 789	7 731	-	(10 520)	-
		за 2021 г.	696	2 093	-	-	2 789
1207-Акториват, раствор для инъекций 40 мг/мл		за 2022 г.	337	-	-	-	337
		за 2021 г.	-	337	-	-	337
56-Валидол, таблетки подъязычные 60 мг №10		за 2022 г.	109	-	-	-	109
		за 2021 г.	109	-	-	-	109
35-Дротаверин, ТМП 20 мг №20		за 2022 г.	14 078	23 718	-	-	37 796
		за 2021 г.	12 374	1 704	-	-	14 078
74-Кетамин-Вет, раствор для инъекций 50 мг/мл в ампулах 2 мл и 100 мг/мл во флаконах 5 мл №5		за 2022 г.	-	2 134	-	-	2 134
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
34-Диклофенак, ТТС 15 мг/24 ч №2, № 5		за 2022 г.	220	-	-	-	220
		за 2021 г.	220	-	-	-	220
76-Ривастигмин, пластырь трансдермальный, 4,6 мг/сут, 9,5 мг/сут, 13,3 мг/сут, № 30		за 2022 г.	5 321	4 949	-	-	10 270
		за 2021 г.	1 309	4 012	-	-	5 321
52-Гидрокортизон натрия, раствор для инъекций 10 мг/мл, преднаполненный шприц 2 мл		за 2022 г.	381	-	-	-	381
		за 2021 г.	381	-	-	-	381
1295-Аликсабан, таблетки, покрытые пленочной оболочкой, 2,5 мг, 5 мг		за 2022 г.	-	283	-	-	283
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
32-Бупренорфин, ТТС 35 мкг/ч, 52,5 мкг/ч, 70 мкг/ч № 5		за 2022 г.	2 579	-	-	-	2 579
		за 2021 г.	2 579	-	-	-	2 579
119-Натрия цитрат + Натрия лаурилсульфоацетат + Сорбитол, р-р для ректального вв. 5 мл		за 2022 г.	197	5 356	-	(5 553)	-
		за 2021 г.	-	197	-	-	197
1202-Илопрост, раствор для ингаляции 10 мг/мл		за 2022 г.	197	-	-	-	197
		за 2021 г.	-	197	-	-	197
71-Аминофенилмасляная кислота, раствор для инфузий 10 мг/мл бутылка стеклянная 100 мл №1		за 2022 г.	5 730	-	-	-	5 730
		за 2021 г.	5 730	-	-	-	5 730
1228-Зуклопентиксол, раствор для внутримышечного введения (масляный) 200 мг/сл, 500 мг/мл		за 2022 г.	-	282	-	-	282
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
1317-Дротаверин, пленки защитные 10 мг		за 2022 г.	3 491	8 821	-	-	12 312
		за 2021 г.	-	3 491	-	-	3 491
1320-Фосапрепитант, лиофилизат для приготовления раствора для инфузий, 150 мг		за 2022 г.	-	226	-	-	226
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
53-Гонадролон менопаузальный, лиофилизат в ком. с раст. 75 МЕ ЛГ+75 МЕ ФСГ № 10, 150 МЕ ЛГ+150 МЕ ФСГ		за 2022 г.	381	17 493	-	-	17 874
		за 2021 г.	381	-	-	-	381
98-Тропикамид, кап. гл. 0,5% и 1%		за 2022 г.	109	-	-	-	109
		за 2021 г.	109	-	-	-	109
1212-Нефопам таблетки п.п.о. 30 мг		за 2022 г.	-	5 827	-	(5 827)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
76-Мидазолам р-р оромуккозальный (буккальный) 2,5 мг/мл, 5 мг/мл, 7,5 мг/мл, 10 мг/мл		за 2022 г.	26 498	10 889	-	-	37 387
		за 2021 г.	21 309	5 189	-	-	26 498
1230-Микафунгин лиофилизат для приготовления р-ра для инфузий 50 мг/мл, 100 мг/мл		за 2022 г.	-	226	-	-	226
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
82-Прегабалин, капсулы 25 мг, 50 мг, 75мг, 100 мг, 150 мг, 200 мг, 300 мг		за 2022 г.	381	3 591	-	-	3 972
		за 2021 г.	381	-	-	-	381
65-Оксибупрокаин, капли глазные 0,4% во флакон-капельнице 5 мл №1		за 2022 г.	6 782	-	-	-	6 782
		за 2021 г.	6 782	-	-	-	6 782
46-Морфина гидроклорид, таблетки п/о 5 мг, 10 мг		за 2022 г.	41 441	350	-	-	41 791

№20	за 2021 г.	36 017	5 424	-	-	41 441
77-Налоксон+Оксикодон (таб. покр. плен. оболоч № 20) 2,5мг+5мг, 5мг+10мг, 10мг+20мг, 20 мг+ 40мг	за 2022 г.	3 917	249	-	-	4 166
1294-Ривароксабан, таблетки, покрытые пленочной оболочкой, 10 мг, 15 мг, 20 мг	за 2021 г.	-	3 917	-	-	3 917
41-Гидроморфон, таблетки/раствор для инъекций* 2 мг, 4 мг, 8 мг № 20	за 2022 г.	-	283	-	-	283
49-Оксикодон, таблетки/капсулы 5 мг, 10 мг, 30 мг № 20	за 2021 г.	-	-	-	-	-
1226-Анидулафунгин, лиофилизат для приготовления концентрата для приг. р-а для инфузий, 100 мг	за 2022 г.	337	-	-	-	337
60-Карбетоцин, раствор для внутривенного и внутримышечного введения 100 мкг/мл 1 мл № 5	за 2021 г.	337	73	-	-	410
99-Фавипиравир, таблетки покрытые пл/о 200 мг	за 2021 г.	-	337	-	-	337
47-Морфин, раствор для приёма внутрь 20 мг/мл во флаконе светозащитного стекла 20 мл № 1	за 2022 г.	10 359	-	-	-	10 359
1206-Силибинин, таб. 100 мг	за 2021 г.	10 359	-	-	-	10 359
1221-Галоперидол, раствор для внутримышечного введения масляный, 50 мг/мл, 1 мл, ампулы, № 5	за 2022 г.	337	337	-	-	337
1205-Трамвет, раствор для инъекций	за 2021 г.	-	226	-	-	226
1307-Хлорпромазин, раствор для внутривенного и внутримышечного введения 25 мг/мл	за 2021 г.	99	-	-	-	99
59ДЛ-Дорзоламид + Тимолол, капли глазные 20 мг/мл + 5 мг/мл	за 2022 г.	196	-	-	(196)	-
50-Ремифентанил, лиофилизат для приготовления раствора для в/в введения 2 мг во флаконе 5 мл №1	за 2021 г.	-	196	-	-	196
45дф-Морфина гидрохлорид, таблетки пролонгированного действия пл/о 10 мг, 30 мг, 60 мг и 100 мг №20	за 2022 г.	337	-	-	-	337
117-Коренцеф, лиофилизат для приготовления раствора для внутримышечного введения, 10 мг	за 2021 г.	11 885	24 512	-	-	36 397
36-Кетопрофен, ТТС 30 мг/12 ч № 2	за 2022 г.	3 513	8 372	-	-	11 885
96-Клобазам таблетки 10 мг и 5 мг	за 2021 г.	220	-	-	-	220
1227-Зуклопентиксол, раствор для внутримышечного введения (масляный), 50 мг/мл	за 2021 г.	220	-	-	-	220
1293-Зонисамид, капсулы, 25 мг, 50 мг, 100 мг	за 2022 г.	197	8 189	-	-	8 386
1204-Алпразолам, таблетки 0,25 мг, 1,0 мг	за 2021 г.	-	197	-	-	197
1308-Тиоприд, раствор для внутривенного и внутримышечного введения, 50 мг/мл, № 10	за 2022 г.	-	283	-	-	283
75д-Диазепам р-р ректальный (детский) 2,5 мг/1,25 мл, 5 мг/2,5 мл, 10 мг/2,5 мл, 20 мг/5 мл	за 2021 г.	-	22 100	-	-	22 100

1203-Деметонин, концентрат для приготовления р-ра для инфузий, 100 мкг/мл	за 2022 г.	197	-	-	197	-	-	197	-	-	197
796-НИР Мельфор® раствор для инъекций 100 мг/мл амл. 5 мл № 5 (док. исслед.)	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197
793-НИР Траметалин, раствор для инъекций 50 мг/мл амл 1 мл или 2 мл № 5 (док. исслед.)	за 2022 г.	216	-	-	216	-	-	-	-	-	(216)
776-НИР Медомекси®, раствор для в/в и в/м введения 50 мг/мл амл 2 мл №10 или 5 мл № 5 (док. исслед.)	за 2021 г.	216	-	-	216	-	-	-	-	-	(216)
778-НИР Мексиприм®, раствор для в/в и в/м введения 50 мг/мл амл 2 мл или 5 мл № 5 (док. исслед.)	за 2022 г.	216	-	-	216	-	-	-	-	-	(216)
809-НИР ДСД ЛП Нафтизин, капли назальные 0,05 % и 0,1 % т/к 1,5 или 5,0 мл № 5	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
823-НИР ДСД ЛП Буторфанол, раствор для в/в и в/м введения 2 мг/мл шприц-тюбики 1 мл № 100	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
803-НИР ДСД ЛП Тауфон, капли глазные 4 % т/к 1,5 мл № 5	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
813-НИР ДСД ЛП Проксодолол®, капли глазные 1 % и 2 % т/к 1,5 мл № 5	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
862-НИР ДСД ЛП "Пропософол эмульсия для внутривенного введения 10 мг/мл"	за 2022 г.	203	-	-	203	-	-	-	-	-	(203)
802-НИР ДСД ЛП Игрель®, капли глазные 4 % ф/к 5 мл или 10 мл № 1	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
841-НИР ДСД ЛП Налтрексон, таблетки 50 мг контурная ягу по 10 шт. № 10 или № 20 или № 50	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
808-НИР ДСД ЛП Лидокаин, капли глазные 2 % ф/к 5 мл или 10 мл № 1	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
815-НИР ДСД ЛП Проксокарлин® капли глазные ф/к 5 мл № 1	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
805-НИР ДСД ЛП Левовфлоксацин, капли глазные 0,5 % т/к 1,5 мл № 5	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
814-НИР ДСД ЛП Проксокарлин® капли глазные т/к 1,5 мл № 5	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
832-НИР ДСД ЛП Дрогтаверин, таблетки 40 мг контурная ягу по 10 шт. № 20	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
801-НИР ДСД ЛП Игрель®, капли глазные 4 % т/к 1,5 мл № 5	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
824-НИР ДСД ЛП Морфин, раствор д/и 10 мг/мл шприц-тюбики 1 мл № 100	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
819-НИР ДСД ЛП Тимолол-МЭЗ, капли глазные 0,25 %, 0,5 % т/к 1,5 мл № 5 т/к 5 мл № 1	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
797-НИР ДСД ЛП Бетагексалол, капли глазные 0,5 % т/к 1,5 мл № 5	за 2022 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
822-НИР ДСД ЛП Буранал®, раствор д/и 0,3 мг/мл шприц-тюбики 1 мл № 100	за 2021 г.	220	-	-	220	-	-	-	-	-	(220)
12-Надропарин раствор для подкожного введения 2850 МЕ преднал.-шприц 0,3 мл №10	за 2022 г.	7 836	-	-	7 836	-	-	4 187	-	-	(12 023)
13-Надропарин раствор для подкожного введения 3800 МЕ преднал.-шприц 0,4 мл №10	за 2021 г.	1 115	-	-	1 115	-	-	4 149	-	-	(5 264)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	8 296 955	840 273	(207)	(217 483)	8 919 528
	5250	за 2021 г.	10 983 772	924 634	(37)	(3 611 414)	8 296 955
в том числе:							
	Капитальные вложения в строительство основных средств	5241	за 2022 г.	7 680 624	803 550	(207)	(186 557)
	5251	за 2021 г.	10 392 424	889 724	(37)	(3 601 487)	7 680 624
Оборудование к установке	5242	за 2022 г.	616 331	36 723	-	(30 936)	622 118
	5252	за 2021 г.	591 348	34 910	-	(9 927)	616 331

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	37 081	707 692
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	36 452	7 200
Здания	5262	629	538 268
Сооружения	5263	-	161 769
Транспортное средство	5264	-	455
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 648	493 347	492 765
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	2 121 899
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	5 255 440	5 599 823	34 581
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	924 118
	5287	-	-	-



Руководитель филиала **Фонарев Михаил Юрьевич**
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	5 819	-	-	5 231	-	-	-	-	-	588	-
	5311	за 2021 г.	5 819	-	-	-	-	-	-	-	-	5 819	-
в том числе:													
Акции	5302	за 2022 г.	588	-	-	-	-	-	-	-	-	588	-
	5312	за 2021 г.	588	-	-	-	-	-	-	-	-	588	-
Вклад в уставной капитал	5303	за 2022 г.	5 231	-	-	5 231	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г.	5 231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2022 г.	5 819	-	-	5 231	-	-	-	-	-	588	-
	5310	за 2021 г.	5 819	-	-	-	-	-	-	-	-	5 819	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Фонарев Михаил
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 октября 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					в течение периода					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022 г.	1 573 047	(43 972)	8 104 605	-	(7 978 330)	(300 312)	30 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 399 010	(13 376)	
Авансы выданные	5530	за 2021 г.	1 395 234	(17 679)	18 784 319	-	(15 800 891)	(2 805 615)	(26 293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 573 047	(43 972)	
Прочая	5511	за 2022 г.	1 233 262	(27 889)	5 865 445	-	(6 081 203)	(297 518)	17 254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719 986	(10 635)
	5531	за 2021 г.	1 066 280	(11 939)	12 649 003	-	(9 676 758)	(2 805 263)	(15 950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 233 262	(27 889)
Прочая	5512	за 2022 г.	272 884	(16 083)	2 045 054	-	(1 790 943)	(2 374)	13 342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	524 621	(2 741)
	5532	за 2021 г.	239 117	(5 740)	3 037 769	-	(3 003 851)	(151)	(10 343)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272 884	(16 083)
Итого	5513	за 2022 г.	66 901	-	194 106	-	(106 184)	(420)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154 403	-
	5533	за 2021 г.	89 837	-	3 087 547	-	(3 120 282)	(201)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 901	-
Итого	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	1 573 047	(43 972)	8 104 605	-	(7 978 330)	(300 312)	30 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 399 010	(13 376)
	5520	за 2021 г.	1 395 234	(17 679)	18 784 319	-	(15 800 891)	(2 805 615)	(26 293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 573 047	(43 972)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	13 376	-	43 972	-	17 679	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 635	-	27 889	-	11 939	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 741	-	16 083	-	5 740	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	1 362 118	2 256 805	-	(710 000)	-	-	-	-	2 908 923	
	5571	за 2021 г.	1 171 762	4 752 179	-	(2 448 462)	-	(2 113 361)	-	-	1 362 118	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	1 362 118	2 256 805	-	(710 000)	-	-	-	-	2 908 923	
	5572	за 2021 г.	1 171 762	4 752 179	-	(2 448 462)	-	(2 113 361)	-	-	1 362 118	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	926 396	9 487 899	322 984	(9 625 170)	(41 263)	-	-	-	1 070 846	
	5580	за 2021 г.	959 478	17 417 098	232 975	(19 713 665)	(62 851)	-	2 113 361	-	926 396	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	637 683	4 308 955	-	(4 779 960)	(20 155)	-	-	-	146 523	
	5581	за 2021 г.	574 213	9 172 730	-	(9 085 176)	(24 084)	-	-	-	637 683	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	119 728	1 037 761	-	(1 020 840)	(21 108)	-	-	-	115 541	
	5582	за 2021 г.	72 219	890 960	-	(784 684)	(58 767)	-	-	-	119 728	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	43 591	1 396 137	-	(1 384 395)	-	-	-	-	55 333	
	5583	за 2021 г.	108 120	1 877 775	-	(1 942 304)	-	-	-	-	43 591	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	700 944	322 984	(372 984)	-	-	-	-	650 944	
	5584	за 2021 г.	5 586	3 329 221	232 975	(5 681 143)	-	2 113 361	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	125 394	2 044 102	-	(2 066 991)	-	-	-	-	102 505	
	5586	за 2021 г.	199 340	2 146 412	-	(2 220 358)	-	-	-	-	125 394	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	2 288 514	11 744 704	322 984	(10 335 170)	(41 263)	X	-	-	3 979 769	
	5570	за 2021 г.	2 131 240	22 169 277	232 975	(22 162 127)	(62 851)	X	-	-	2 288 514	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель (подпись) Фонарев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 769 137	4 066 410
Расходы на оплату труда	5620	1 423 928	1 550 492
Отчисления на социальные нужды	5630	403 877	441 382
Амортизация	5640	539 624	604 367
Прочие затраты	5650	227 157	1 561 108
Итого по элементам	5660	4 363 723	8 223 759
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(263 728)	(115 302)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	21 390	27 761
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 121 385	8 136 218



Руководитель
Фонарев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	152 260	173 775	(181 391)	-	144 644
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков с учетом страховых взносов	5701	152 260	173 775	(181 391)	-	144 644



Руководитель Фонарев Михаил Юрьевич
(подпись) (масштабировка подписи)

26 октября 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	76 208	108 009	53 345
в том числе:				
Обеспечения исполнения договоров полученные	5801	11 143	34 778	6 317
Негосударственный пенсионный фонд (выплата пенсий)	5802	4 682	4 682	4 682
Обеспечение банковских гарантий	5803	60 383	68 549	42 346
Выданные - всего	5810	10 304	8 351	13 580
в том числе:				
Обеспечения исполнения договоров выданные	5811	10 304	8 351	13 580



Руководитель Фонарев Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	1 156 498	-	3 191 465
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	16 454	-	3 071 353
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	1 140 044	-	120 112
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Фонарев Михаил Юрьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

26 октября 2023 г.



ЭНДОФАРМ

Федеральное государственное унитарное предприятие
«Московский эндокринный завод»

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

ФГУП «Московский эндокринный завод», юридический адрес которого 109052, г. Москва, ул. Новохоловская, д. 25, является федеральным государственным унитарным предприятием (далее – Предприятие), функционирующим в фармацевтической отрасли.

Полное наименование Предприятия: Федеральное государственное унитарное предприятие «Московский эндокринный завод».

Сокращенное наименование Предприятия: ФГУП «ЭНДОФАРМ».

ОГРН 1027700524840

ИНН 7722059711

Филиалы Предприятия: филиал «Лефортовский», филиал «Почеп», филиал «ЭНДОФАРМ Агро».

Генеральный директор Федерального государственного унитарного предприятия «Московский эндокринный завод» Фонарев Михаил Юрьевич.

Основным видом деятельности является производство лекарственных препаратов (готовых лекарственных форм из природного и синтетического лекарственного сырья). Кроме того, Предприятие осуществляет разработку, переработку, хранение, перевозку и реализацию произведенных лекарственных препаратов. Также Предприятие оказывает услуги по фасовке уже готовых лекарственных форм, производит выпуск готовых лекарственных форм из давальческого сырья, оказывает услуги по комиссионной торговле.

Предприятие производит инъекционные препараты в ампулах, флаконах и шприц - тубиках, глазные и назальные капли во флаконах и тубик - капельницах, твердые лекарственные формы (таблетки), трансдермальные терапевтические системы (ТТС).

В настоящее время в номенклатуре около 90 препаратов, относящихся к различным фармакологическим группам: анальгетики, психотропные препараты, нейролептики, транквилизаторы, снотворные средства, спазмолитики, антимикробные и противовирусные препараты, эндокринные препараты и другие. Среди них есть препараты, широко применяемые в эндокринологии, гинекологии, психоневрологической практике, глазные капли противовоспалительного и антиглаукомного действия.

Кроме того, в течение рассматриваемого периода Предприятие оказывало услуги по наработке продукции на основе давальческого сырья.

Предприятие также осуществляло реализацию готовых лекарственных форм других отечественных и зарубежных производителей, в том числе и на комиссионной основе. Основной целью Предприятия является обеспечение населения качественными, эффективными и безопасными лекарственными препаратами. Потребителями медицинской продукции Предприятия является вся территория Российской Федерации (106 регионов РФ), страны ближнего и дальнего зарубежья. Крупнейшие компании: АО «Ланцет», АО «НПК Катрен», ООО «ФК Пульс», Федеральное агентство по государственным резервам, а также Минобороны России, МЧС России, Министерство внутренних дел России, Фармации краёв и областей России, - являются надежными партнерами Предприятия на протяжении многих лет.

Предприятие на протяжении последних 7 лет осуществляет научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы по разработке и внедрению в производство новых препаратов, а также адаптирует для собственного производства аналоги препаратов, выпускаемых за рубежом, реализуя задачу импортозамещения.

Собственником имущества Предприятия является Российская Федерация, полномочия собственника реализуются Министерством промышленности и торговли Российской Федерации и Федеральным агентством по управлению государственным имуществом.

Бухгалтерская отчетность сформирована Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, изданными Министерством Финансов Российской Федерации, и отражает показатели деятельности всех производственных площадок.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах позволяют раскрывать сведения, относящиеся к учетной политике организации, и обеспечивают пользователей дополнительными данными, которые не целесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Среднесписочная численность сотрудников Предприятия за 2022 год в целом составляет 1435 человек, в том числе на производственной площадке «Московский эндокринный завод» - 1017 человек. Средняя заработная плата на одного сотрудника в целом на Предприятии составляет 89 735 руб., в том числе средняя заработная плата сотрудников производственной площадки «Московский эндокринный завод» 105 705 руб.

Показатели среднесписочной численности и средней заработной платы приводятся в нижеследующей таблице.

Показатели	Производственная площадка «Московский эндокринный завод»	Филиал «Почеп»	Филиал «Лефортовский»	Филиал «ЭНДОФАРМ Агро»	Всего по Предприятию
Среднесписочная численность/чел (2022г)	1016,7	279,9	35,4	103,2	1435,1
Среднесписочная численность/чел (2021г)	1007,7	536,9	31,5	78,3	1654,3
Средняя заработная плата (руб) (2022г)	105 705,48	47 029,26	90 882,86	50 997,22	89 735,41
Средняя заработная плата (руб) (2021г)	107 942,86	41 660,95	93 875,31	29 637,76	84 623,95

Сведения об учетной политике Предприятия

Положение по учетной политике, применяемое Предприятием, составлено в соответствии с положениями Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н) и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Предприятия для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом № 390/21 от 30.12.2021 г. (с учетом изменений).

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу превышает 40 000 руб., учитываются в составе основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начисление амортизации по объектам ОС производится двумя способами:

1. линейным способом;
2. способом пропорционально количеству продукции (работ).

Способ начисления амортизации выбирается для каждой группы основных средств:

- участвующие в производстве продукции;
- не участвующие в производстве продукции.

Способ начисления амортизации подлежит ежегодной проверке, в результате чего может быть изменен.

Для способа начисления амортизации пропорционально количеству продукции (работ) плановый объем выпуска продукции (работ) устанавливается на основании заводского паспорта ОС и/или на основе валидационного технологического процесса и/или экспертного мнения членов комиссии по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия ОС.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Амортизация начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Предприятие проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предприятие не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. или стоимостью менее 300 (Триста) тысяч рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Предприятие по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о расходах, связанных с выполнением научно-

исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее - НИОКР) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02», утвержденному Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

В процессе создания актива Предприятие выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если Предприятие не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится Предприятием по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

В состав расходов, связанных с приобретением, хранением и продажей МПЗ, включаются транспортно-заготовительные расходы (далее - ТЗР).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями и разных видов, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» на Предприятии не используются.

Учет наличия и движения готовой продукции (работ, услуг) ведется с использованием счетов 40 «Выпуск продукции» и 43 «Готовая продукция». Себестоимость готовой продукции и услуг в части прямых затрат собирается на счете 20 «Основное производство» и списывается на счет 40 «Выпуск продукции».

Прямые расходы, изначально учитываемые на счете 20 «Основное производство», в конце месяца распределяются пропорционально стоимости сырья и материалов, пошедших на производство конкретного вида продукции, находящегося в незавершенном производстве и переданного на склад готовой продукции в текущем периоде.

Расходы вспомогательных производств и цеховые расходы, связанные с производством основной продукции, изначально учитываемые на счетах 23 «Вспомогательное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы»

соответственно (за исключением затрат в виде начисленной амортизации со стоимости ОС, непосредственно участвующих в производственном процессе) ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство». На счете 23 «Вспомогательное производство» учитываются расходы вспомогательных производств, который ежемесячно закрывается и переносит свою стоимость на счет 40 «Выпуск продукции, работ, услуг», где происходит распределение затрат между незавершенным производством и готовой продукцией.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются общецеховые расходы. Данный счет ежемесячно закрывается и переносит свою стоимость на счет 20 по статье «Общецеховые расходы» в разрезе видов выпускаемой продукции. В формировании стоимости незавершенного производства он не участвует, за исключением затрат в виде начисленной амортизации со стоимости ОС непосредственно участвующих в производственном процессе.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются на уменьшение финансового результата от основной деятельности на субсчет 90.08 «Управленческие расходы». Между направлениями деятельности, номенклатурой выпускаемой продукции они распределяются пропорционально их доли приходящейся к сумме прямых и общепроизводственных затрат.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются на уменьшение финансового результата от основной деятельности, на субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

Распределение производственных затрат между незавершенным производством и выпущенной продукцией осуществляется пропорционально стоимости сырья и материалов, в соответствии с установленными данными в цеховых отчетах о произведенных расходах на выпуск готовой продукции, и расходах, находящихся в незавершенном производстве.

Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции, работ, услуг, при производстве, выполнении, оказании которого допущен брак.

Доходы Предприятия для целей бухгалтерского учета признаются доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями в классификации по номенклатурным группам с учетом требований ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Отражение реализации в бухгалтерском учете Предприятия осуществляется в момент отгрузки на субсчете 90.01 «Выручка» по видам деятельности.

Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» (ПБУ 9/99), утвержденному Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Финансовый результат от основной деятельности определяется за период (квартал), как доход, уменьшенный на затраты производства, относящиеся к реализованной продукции, предварительно распределенные между незавершенным производством, остатками готовой продукции на складе и значащимися в отгрузке по договорам комиссии и поручения.

Формирование в бухгалтерском учете Предприятия информации о получении и использовании государственной помощи осуществляется в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000», утвержденному Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

В бухгалтерском учете Предприятия формируется информация о государственной помощи, предоставленной в форме субсидий (далее - бюджетные средства) на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством (созданием) или приобретением, иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.).

Предприятие принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения ресурсов, т.е. возникновением целевого финансирования увеличиваются счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. Средства целевого финансирования учитываются на субсчете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета».

Остаток средств по субсчету 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» в части предоставленных Предприятию бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье «Прочие обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства», либо «Краткосрочные обязательства» в зависимости от срока их погашения.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки) по правилам, установленным в ПБУ 18/2.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом разрезе по их видам.

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%.

Корректировка статей отчетности

Предприятие ведет учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Согласно утвержденной Учетной политике на 2022 год Предприятие отражает последствия ее изменения в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Пред-

приятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом, в случае отличия принимаемой минимальной стоимости ОС от существующей, проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В отчетности единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств отражается на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020). Сравнительные показатели в составе актива и пассива бухгалтерского баланса представлены в таблицах. При применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» в бухгалтерском балансе отражены свернуто.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. до перехода на ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018	На 31 декабря 2021 г. после перехода на ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018	Изменение
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1150	20 711 180	21 479 863	768 683
5200	в том числе: основные средства в организации	1151	12 396 197	12 895 781	499 584
	арендованное имущество	1152		269 099	269 099
	Отложенные налоговые активы	1180	21 142	38 015	16 873
	Итого по разделу I	1100	21 941 256	22 726 812	785 556
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5510	Дебиторская задолженность	1230	1 545 529	1 529 075	-16 454
5513	в том числе: расчеты с прочими дебиторами	1234	28 366	11 912	-16 454
	Итого по разделу II	1200	3 875 869	3 859 415	-16 454
	БАЛАНС	1600	25 817 125	26 586 227	769 102

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. до перехода на ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018	На 31 декабря 2021 г. после перехода на ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018	Изменение
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 193 096	2 676 588	483 492
	Итого по разделу III	1300	20 545 526	21 029 018	483 492
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	112 113	208 797	96 684
	Прочие обязательства	1450	2 629 479	2 882 154	252 675
	в том числе: расчеты по лизингу и аренде	1454	0	252 675	252 675
	Итого по разделу IV	1400	4 103 710	4 453 069	349 359
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5560	Кредиторская задолженность	1520	1 015 629	926 396	-89 233
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	726 916	637 683	-89 233
	Прочие обязательства	1550	0	25 484	25 484
	в том числе: расчеты по лизингу и аренде		0	25 484	25 484
	Итого по разделу V	1500	1 167 889	1 104 140	-63 749
	БАЛАНС	1700	25 817 125	26 586 227	769 102

Корректировки в связи с исправлением первоначальной отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначальную отчетность, составленную 29 марта 2023 года. Корректировки в связи с исправлением первоначальной бухгалтерской отчетности, повлиявшие на показатели представлены в сравнительной таблице.

Наименование показателя	Код	К/1 от 26.10.2023			Баланс 29.03.2023			Разница		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ										
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Основные средства	1150	22 611 572	21 479 863	20 389 734	22 555 476	21 288 559	20 389 734	56 096	191 304	
в том числе:										

основные средства в организации	1151	12 099 260	12 895 781	9 398 593	11 759 282	12 895 781	9 398 593	339 978	0	
арендованное имущество	1152	371 434	269 099	-	371 434	77 795	-	0	191 304	
расходы, возникающие в период остановки выпуска продукции	1156				283 882	-	-	-283 882	-	
Итого по разделу I	1100	24 841 038	22 726 812	21 333 648	24 784 942	22 535 508	21 333 648	56 096	191 304	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Дебиторская задолженность	1230	1 385 634	1 529 075	1 377 555	2 105 138	1 565 038	1 393 007	-719 504	-35 963	-15 45:
в том числе: расчеты по лизингу и аренде	1235	-	-	-	719 504	35 963	15 452	-719 504	-35 963	-15 45:
Итого по разделу II	1200	4 464 079	3 859 415	4 045 357	5 183 583	3 895 378	4 060 809	-719 504	-35 963	-15 45:
БАЛАНС	1600	29 305 117	26 586 227	25 379 005	29 968 525	26 430 886	25 394 457	-663 408	155 341	-15 45:

Наименование показателя	Код	К/1 от 26.10.2023			Баланс 29.03.2023			Разница		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ПАССИВ										
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Отложенные налоговые обязательства	1420	453 797	208 797	125 018	397 701	208 797	125 018	56 096	0	0
Прочие обязательства	1450	3 825 573	2 882 154	2 634 202	3 482 673	2 629 479	2 563 562	342 900	252 675	70 640
в том числе: расчеты по лизингу и аренде	1454	342 900	252 675	70 640	-	-	-	342 900	252 675	70 640
Итого по разделу IV	1400	7 188 293	4 453 069	3 930 982	6 789 297	4 200 394	3 860 342	398 996	252 675	70 640
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Кредиторская задолженность	1520	419 902	926 396	953 892	1 482 306	1 049 214	1 039 984	-1 062 404	-122 818	-86 092
в том числе: расчеты по лизингу и аренде	1522				1 062 404	122 818	86 092	-1 062 404	-122 818	-86 092
Прочие обязательства	1550	-	25 484	-	-	-	-	-	25 484	-
в том числе: расчеты по лизингу и аренде	1551	-	25 484	-	-	-	-	-	25 484	-

Итого по разделу V	1500	1 215 490	1 104 140	1 113 599	2 277 894	1 201 474	1 199 691	-1 062 404	-97 334	-86 092
БАЛАНС	1700	29 305 117	26 586 227	25 379 005	29 968 525	26 430 886	25 394 457	-663 408	155 341	-15,452

Внесены исправления в связи с отражением:

1. арендных обязательств в пассивной части в составе прочих обязательств и разделения их на долгосрочные (более 1 года) и краткосрочные;
2. права пользования активом по договорам аренды земельных участков, которое одновременно признано на 31.12.2021;
3. расходов в составе себестоимости продаж, возникших в период остановки выпуска продукции в размере 283 882 тыс. руб., ранее отраженных в составе расходов будущих периодов.
4. изменений оценочных значений в размере 339 978 тыс. руб. в связи с применением начисления амортизации по объектам основных средств двумя способами:
 - линейным способом;
 - пропорционально количеству продукции (работ).

Способ выбран для каждой группы основных средств. Корректировки отражены, как изменение оценочных значений – перспективно, что не привело к пересчету прошлых сумм амортизации.

5. Отложенных налоговых обязательств, сумма которых равна отклонению между суммой бухгалтерской и налоговой амортизации, которая возникла в связи с различными способами начисления амортизации на объекты основных средств, а именно в бухгалтерской линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ), а в налоговой линейным.

В бухгалтерском учёте отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в размере 56 096 тыс. руб. (которое равно НВР=339 978 тыс. руб., умноженной на ставку налога на прибыль 16,5 %).

Корректировка в связи с исправлением первоначальной бухгалтерской отчетности, повлиявшие на показатели «Отчета о финансовых результатах» представлены в сравнительной таблице.

Наименование показателя	Код	К/1 от 25.10.2023	Отчет от 29.03.2023	РАЗНИЦА
		За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	
Себестоимость продаж	2120	(2 457 708)	(2 513 804)	56 096
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 551 309	2 495 213	56 096
в том числе:				

товары (услуги) собственного производства	2101	2 501 124	2 445 028	56 096
Прибыль (убыток) от продаж	2200	603 750	547 654	56 096
в том числе:				0
товары (услуги) собственного производства	2201	566 353	510 257	56 096
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	160 446	104 350	56 096
Налог на прибыль	2410	(104 497)	(48 401)	-56 096
в том числе:				0
отложенный налог на прибыль	2412	(77 331)	(21 235)	-56 096
Чистая прибыль (убыток)	2400	53 795	53 795	0

б. при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» в бухгалтерском балансе отражены свернуто.

В связи с тем, что существенная ошибка, допущенная в отчетном году, а именно при начислении амортизации в бухгалтерском учете в 2022 году по объектам основных средств со способом начисления амортизации пропорционально количеству продукции (работ) ошибочно начислена амортизация линейным способом, выявлена после даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, но до даты утверждения в установленном законодательством Российской Федерации порядке, то она исправляется бухгалтерскими записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета 31.12.2022 г.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года:

- изменены показатели на 31.12.2022 года:

показатель строки 1150 «Основные средства» увеличился на 56 096 тыс. руб. с 22 555 476 тыс. руб. до 22 611 572 тыс. руб. (в результате изменений оценочных значений в размере 339 978 тыс. руб. в связи с применением начисления амортизации по объектам основных средств двумя способами линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ), корректировки расходов, возникающих в период остановки выпуска продукции в размере 283 882 тыс. руб.);

показатель строки 1151 «основные средства в организации» увеличился на 339 978 тыс. руб. с 11 759 282 тыс. руб. до 12 099 260 тыс. руб. (в результате изменений оценочных значений в размере 339 978 тыс. руб. в связи с применением начисления амортизации по объектам основных средств двумя способами линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ));

показатель строки 1156 «расходы, возникающие в период остановки выпуска продукции» уменьшился на 283 882 тыс. руб. с 283 882 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (в результате корректировки расходов, возникающих в период остановки выпуска продукции в размере 283 882 тыс. руб.);

показатель строки 1100 «Итого по разделу I» увеличился на 56 096 тыс. руб. с 24 784 942 тыс. руб. до 24 841 038 тыс. руб. (в результате изменений оценочных значений в размере 339 978 тыс. руб. в связи с применением начисления амортизации по объектам основных средств двумя способами линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ), корректировки расходов, возникающих в период остановки выпуска продукции в размере 283 882 тыс. руб.);

показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшился на 719 504 тыс. руб. с 719 504 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (в результате того, что арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» отражены свернуто);

показатель строки 1235 «расчеты по лизингу и аренде» уменьшился на 719 504 тыс. руб. с 719 504 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (в результате того, что арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1600 «Баланс» уменьшился на 663 408 тыс. руб. с 29 968 525 тыс. руб. до 29 305 117 тыс. руб. (в результате изменений оценочных значений в размере 339 978 тыс. руб. в связи с применением начисления амортизации по объектам основных средств двумя способами линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ), корректировки расходов, возникающих в период остановки выпуска продукции в размере 283 882 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличился на 56 096 тыс. руб. с 397 701 тыс. руб. до 453 797 тыс. руб. (учтены отложенные налоговые обязательства, которые возникли из-за отклонения между суммой бухгалтерской и налоговой амортизации, которая возникла в связи с различными способами начисления амортизации на объекты основных средств, а именно в бухгалтерской линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ), а в налоговой линейным);

показатель строки 1450 «Прочие обязательства» увеличился на 342 900 тыс. руб. с 3 482 673 тыс. руб. до 3 825 573 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 342 900 тыс. руб.

и разделены на долгосрочные (более 1 года) 342 900 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1454 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» увеличился на 342 900 тыс. руб. с 0 тыс. руб. до 342 900 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 342 900 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 342 900 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1400 «Итого по разделу IV» увеличился на 398 996 тыс. руб. с 6 789 297 тыс. руб. до 7 188 293 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 342 900 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 342 900 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто, учтены отложенные налоговые обязательства, которые возникли из-за отклонения между суммой бухгалтерской и налоговой амортизации, которая возникла в связи с различными способами начисления амортизации на объекты основных средств, а именно в бухгалтерской линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ), а в налоговой линейным на сумму 56 096 тыс. руб.);

показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшился на 1 062 404 тыс. руб. с 1 482 306 тыс. руб. до 419 902 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 342 900 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 342 900 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1522 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» уменьшился на 1 062 404 тыс. руб. с 1 062 404 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 342 900 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 342 900 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1500 «Итого по разделу V» уменьшился на 1 062 404 тыс. руб. с 2 277 894 тыс. руб. до 1 215 490 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 342 900 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 342 900 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1700 «Баланс» уменьшился на 663 408 тыс. руб. с 29 968 525 тыс. руб. до 29 305 117 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 342 900 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 342 900 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто, учтены отложенные налоговые обязательства, которые возникли из-за отклонения между суммой бухгалтерской и налоговой амортизации, которая возникла в связи с различными способами начисления амортизации на объекты основных средств, а именно в бухгалтерской линейным способом и пропорционально количеству продукции (работ), а в налоговой линейным на сумму 56 096 тыс. руб.)

- изменены показатели на 31.12.2021 года:

показатель строки 1150 «Основные средства» увеличился на 191 304 тыс. руб. с 21 288 559 тыс. руб. до 21 479 863 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков единовременно признано на 31.12.2021 года);

показатель строки 1152 «в том числе арендованное имущество» увеличился на 191 304 тыс. руб. с 77 795 тыс. руб. до 269 099 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков единовременно признано на 31.12.2021);

показатель строки 1100 «Итого по разделу I» увеличился на 191 304 тыс. руб. с 22 535 508 тыс. руб. до 22 726 812 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков единовременно признано на 31.12.2021);

показатель строки 1230 «дебиторская задолженность» уменьшился на 35 963 тыс. руб. с 1 565 038 тыс. руб. до 1 529 075 тыс. руб. (арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1235 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» уменьшился на 35 963 тыс. руб. с 35 963 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1200 «Итого по разделу II» уменьшился на 35 963 тыс. руб. с 3 895 378 тыс. руб. до 3 859 415 тыс. руб. (арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1600 «Баланс» увеличился на 155 341 тыс. руб. с 26 430 886 тыс. руб. до 26 586 227 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков единовременно признано на 31.12.2021 на сумму 191 304 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1450 «Прочие обязательства» увеличился на 252 675 тыс. руб. с 2 629 479 тыс. руб. до 2 882 154 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков учтены на 01.01.2022 года на сумму 191 304 тыс. руб. (из которых долгосрочные – 191 020 тыс. руб., краткосрочные 284 тыс. руб.) и арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.));

показатель строки 1454 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» увеличился на 252 675 тыс.руб. с 0 тыс.руб. до 252 675 тыс.руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков учтены на 01.01.2022 года на сумму 191 304 тыс. руб. (из которых долгосрочные – 191 020 тыс. руб., краткосрочные 284 тыс. руб.) и арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963

тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.));

показатель строки 1400 «Итого по разделу IV» увеличился на 252 675 тыс. руб. с 4 200 394 тыс. руб. до 4 200 394 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков учтены на 01.01.2022 года на сумму 191 304 тыс. руб. (из которых долгосрочные – 191 020 тыс. руб., краткосрочные 284 тыс. руб.) и арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.));

показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшился на 122 818 тыс. руб. с 1 049 214 тыс.руб. до 926 396 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.));

показатель строки 1522 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» уменьшился на 122 818 тыс. руб. с 122 818 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.));

показатель строки 1550 «Прочие обязательства» увеличился на 25 484 тыс. руб. с 0 тыс.руб. до 25 484 тыс.руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков учтены на 01.01.2022 года на сумму 191 304 тыс. руб. (из которых долгосрочные – 191 020 тыс. руб., краткосрочные 284 тыс. руб.) и арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующую-

щих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.);

показатель строки 1551 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» увеличился на 25 484 тыс.руб. с 0 тыс.руб. до 25 484 тыс.руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков учтены на 01.01.2022 года на сумму 191 304 тыс. руб. (из которых долгосрочные – 191 020 тыс. руб., краткосрочные 284 тыс. руб.) и арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.);

показатель строки 1500 «Итого по разделу V» уменьшился на 97 334 тыс. руб. с 1 201 474 тыс. руб. до 1 104 140 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков учтены на 01.01.2022 года на сумму 191 304 тыс. руб. (из которых долгосрочные – 191 020 тыс. руб., краткосрочные 284 тыс. руб.) и арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.);

показатель строки 1700 «Баланс» увеличился на 155 341 тыс. руб. с 26 430 886 тыс. руб. до 26 586 227 тыс. руб. (права пользования активом по договорам аренды земельных участков учтены на 01.01.2022 года на сумму 191 304 тыс. руб. (из которых долгосрочные – 191 020 тыс. руб., краткосрочные 284 тыс. руб.) и арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств на сумму 86 855 тыс. руб. и разделены на долгосрочные (более 1 года) 61 655 тыс. руб. и краткосрочные 25 200 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 35 963 тыс. руб. отражены свернуто (из которых долгосрочные – 29 366 тыс. руб., краткосрочные 6 597 тыс. руб.);

- изменены показатели на 31.12.2020 года:

показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшился на 15 452 тыс. руб. с 1 393 007 тыс. руб. до 1 377 555 тыс. руб. (арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1235 «расчеты по лизингу и аренде» уменьшился на 15 452 тыс. руб. с 15 452 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1200 «Итого по разделу II» уменьшился на 15 452 тыс. руб. с 4 060 809 тыс. руб. до 4 045 357 тыс. руб. (арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1600 «Баланс» уменьшился на 15 452 тыс. руб. с 25 394 457 тыс. руб. до 25 379 005 тыс. руб. (арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1450 «Прочие обязательства» увеличился на 70 640 тыс. руб. с 2 563 562 тыс. руб. до 2 634 202 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств и разделены на долгосрочные (более 1 года) 70 640 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1454 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» увеличился на 70 640 тыс. руб. с 0 тыс.руб. до 70 640 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств и разделены на долгосрочные (более 1 года) 70 640 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1400 «Итого по разделу IV» увеличился на 70 640 тыс. руб. с 3 860 342 тыс. руб. до 3 930 982 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств и разделены на долгосрочные (более 1 года) 70 640 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на со-

ответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшился на 86 092 тыс. руб. с 1 039 984 тыс. руб. до 953 892 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств и разделены на долгосрочные (более 1 года) 70 640 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1522 «в том числе расчеты по лизингу и аренде» уменьшился на 86 092 тыс. руб. с 86 092 тыс. руб. до 0 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств и разделены на долгосрочные (более 1 года) 70 640 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1500 «Итого по разделу V» уменьшился на 86 092 тыс. руб. с 1 199 691 тыс. руб. до 1 113 599 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств и разделены на долгосрочные (более 1 года) 70 640 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

показатель строки 1700 «Баланс» уменьшился на 15 452 тыс. руб. с 25 394 457 тыс. руб. до 25 379 005 тыс. руб. (арендные обязательства в пассивной части включены в состав прочих обязательств и разделены на долгосрочные (более 1 года) 70 640 тыс. руб. и краткосрочные 0 тыс. руб., арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 15 452 тыс. руб. отражены свернуто);

Корректировка в связи с исправлением первоначальной бухгалтерской отчетности, повлиявшие на показатели «Отчета о движении денежных средств» представлены в сравнительной таблице.

Наименование показателя	Код	Отчет о движении денежных средств К/1 от 25.10.2023 г.		Отчет о движении денежных средств от 29.03.2023 г.		РАЗНИЦА	
		За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций							
Платежи - всего	4120	-6 061 959	-11 330 076	-6 228 144	-11 529 136	166 185	199 0
в том числе:							

	прочие платежи	4129	-527 094	-558 319	-693 279	-757 379	166 185	199 060
Сальдо денежных потоков от текущих операций		4100	-847 379	-2 689 805	-1 013 564	-2 888 865	166 185	199 060
Денежные потоки от финансовых операций								
Платежи - всего		4320	-926 185	-8 090 104	-760 000	-7 891 044	-166 185	-199 060
в том числе:								
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		4322	-166 185	-199 060	0	0	-166 185	-199 060

Внесены исправления в связи с отражением сумм перечислений в федеральный бюджет части чистой прибыли по итогам работы Предприятия за год в составе «Денежных потоков от финансовых операций» по стр. 4320 «Платежи», в том числе по стр. 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)».

Анализируя финансовое состояние Предприятия, можно констатировать, что валюта баланса по сравнению с началом года увеличилась на $(29\,305\,117 - 26\,586\,227) = 2\,718\,890$ тыс. руб. или на 10,2 %, что соответственно оказало определенное влияние на увеличение его ликвидности и платежеспособности.

В пассивной части баланса, формирующей собственные источники активов Предприятия, в целом за отчетный период, произошло увеличение на $((7\,188\,293 - 4\,453\,069) + (650\,944 - 0,0)) = 3\,386\,168$ тыс. руб. Основной причиной, это увеличение заемных средств, привлекаемых в виде банковского кредита в инновационную деятельность Предприятия, составившего 2 197 749 тыс. руб. (стр. 1411 $(2\,908\,923 - 1\,362\,118) +$ стр. 1511 $(650\,944 - 0,0)$). Привлеченные бюджетные субсидии на реконструкцию объектов производственной деятельности дали рост, составивший 1 125 469 тыс. руб. (стр. 1451 $(1\,525\,271 - 399\,802)$).

Статья в составе пассива баланса «Нераспределенная прибыль», за 2022 год уменьшилась на 129 729 тыс. руб., в которых отчисления в федеральный бюджет за 2021 год составили 166 185 тыс. руб., корректировка регистров учета объектов основных средств по производству масок (ретроспективно) составила 11 339 тыс. руб., отчисления в резервный капитал 2 690 тыс. руб., изменения добавочного капитала 645 тыс. руб. и достигла величины составившей 2 546 859 тыс. руб., в которой сумма увеличения в части чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия за 2022 год составила 53 795 тыс. руб.

Величина кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, как сумма привлеченных источников покрытия затрат, снизилась на 491 160 тыс. руб. На начало года размер задолженности составлял 637 683 тыс. руб. или 68,8% от общего объема задолженности, на конец года 146 523 тыс. руб. или 34,9% от общего объема всей кредиторской задолженности. Основная причина

снижение задолженности — это погашение задолженности с поставщиками оборудования за поставленное в течение предыдущего года оборудование и выполнение строительно-монтажных работ на объектах капитальных вложений филиала «Почеп».

В структуре кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками произошло снижение задолженности перед иностранными партнерами, с кем расчеты ведутся в рублях на 2 947 тыс. руб., процент ко всей кредиторской задолженности составляет 1%, причиной является замена на рынке аналогичной продукцией собственного производства, как решение задачи по импортозамещению. Задолженность перед иностранными партнерами, с расчетами в конвертируемой валюте имеет снижение, которое составило 123 152 тыс. руб., в общей сумме оборота расчетов с этой категорией поставщиков это составляет 84%, причиной является снижение уровня поставок оборудования и сырья. Такое состояние расчетов этой категории поставщиков (подрядчиков) обусловлено проведением расчетов за поставленные товарно-материальные ценности, выполнение строительно-монтажных работ и услуг, связанных с осуществлением Предприятием капитальных вложений в реконструкцию и техническое перевооружение производства, проводимого за счет средств федеральных субсидий и собственных средств Предприятия.

Также значительный удельный вес в структуре кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками составляет задолженность по оплате поставленных сырьевых ресурсов для производства фармацевтической продукции, а также покупной продукции, для её дальнейшей реализации составила 26 152 тыс. руб. или 17,8% к общей задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками, в том числе по полученным авансовым платежам в счет предстоящей отгрузки собственной продукции и товаров, приобретенных для перепродажи сохранила свою величину и на конец года составляет 115 541 тыс. руб. Основной причиной является сохранение авансовой формы расчетов с частичной предоплатой за приобретаемые покупателями товарно-материальные ценности, несмотря на снижение объема реализации по сравнению с прошлым годом.

Снизилась задолженность в расчетах по социальному страхованию и обеспечению, а именно обязательному пенсионному обеспечению, по отчислениям в страховую часть трудовой пенсии, по обязательному медицинскому страхованию на 20 407 тыс. руб. Основная причина - это перенос переходящей задолженности перед страховыми фондами от выплаты заработной платы за декабрь 2022 года, обусловленной переносом суммы на выплаты с использованием Единого налого-

вого счета в том числе, в фонды социального страхования. Оплата проведена 28 января 2023 года в соответствии с установленными сроками её погашения.

По остальным налогам и сборам изменения не оказывают существенного влияния на состояние расчетов.

В пассивной части баланса, отражающей источники средств Предприятия, произошло изменение по отдельным статьям и обусловлено следующими причинами:

- в течение рассматриваемого года Предприятием было получено целевое бюджетное финансирование, в общей сумме 1 160 192 тыс. руб. в том числе:

- в виде субсидий на осуществление капитальных вложений в реконструкцию и техническое перевооружение производства в размере 1 125 469 тыс. руб., связанных с созданием высокотехнологичного производства лекарственных препаратов, имеющих социальную значимость;
- на компенсацию затраченных средств на покрытие расходов, в виде гранта, субсидии погашения кредитного %, лизинговых платежей, связанных с текущей деятельностью 34 723 тыс. руб.

- увеличился размер отложенных налоговых обязательств на сумму 245 000 тыс. руб., в том числе по статье «Основные средства» 105 785 тыс. руб.

- снижение размера оценочных обязательств на 7 616 тыс. руб. произошло по причине снижения размера неиспользованных отпусков по сравнению с предшествующим периодом.

- долгосрочные обязательства по займам и кредитам на начало периода составили 1 362 118 тыс. руб., на конец года 2 908 923 тыс. руб. В течение года по кредитному договору с ПАО «Сбербанк», посредством открытой, в предшествующие годы, кредитной линии на привлечение средств во внеоборотные активы в капитальные вложения, были получены средства в размере 2 256 805 тыс. руб., возвращены 710 000 тыс. руб. Проценты за пользование кредитом в сумме 283 150 тыс. руб. были полностью погашены. Дата погашения договора 30.09.2024 года.

- краткосрочные обязательства по займам и кредитам на начало периода составили 0 тыс. руб., на конец года 650 944 тыс. руб. По кредитному договору с ПАО «Сбербанк», посредством открытой, кредитной линии на привлечение средств на приобретение оборотных активов для основной деятельности, были получены средства в размере 700 944 тыс. руб., возвращены 50 000 тыс. руб. Проценты за пользование кредитом в сумме 39 833 тыс. руб. были полностью погашены. По договору 380B003RF, сумма погашения 197 293 тыс. руб. дата погашения 24.05.2023 года. По договорам 380F007C6/001 - 380F007C6/004, сумма погашения

43 651 тыс. руб. дата погашения 16.08.2023 года, по договору 38B0037S, сумма погашения 410 000 тыс. руб., дата погашения 13.04.2023 года.

В активной части баланса, отражающей оборотные средства Предприятия, произошли изменения, касающиеся следующих статей баланса, а именно:

- значительно снизился остаток дебиторской задолженности, отражающий расчеты с контрагентами (покупателями и заказчиками). Снижение составило 496 022 тыс. руб., сумма задолженности составила 709 351 тыс. руб., в процентах составляет 34% от общего размера дебиторской задолженности. Это связано со снижением объемов реализации готовой продукции на условиях последующей оплаты, соответственно это вызвало снижение задолженности в обязательствах покупателей в 4 квартале отчетного периода. Погашение оставшейся дебиторской задолженности по отгруженной продукции ожидается в первом квартале следующего отчетного периода;

- увеличился остаток дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 265 079 тыс. руб. Увеличение остатка задолженности, в большей степени объясняется участием во взаимоотношениях с контрагентами авансовой формы расчетов;

- увеличился остаток дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами на 142 491 тыс. руб. и на конец отчетного периода составил 154 403 тыс. руб. Причиной увеличения остатков дебиторской задолженности является состояние расчетов по перечисленным денежным средствам в счет обеспечения исполнения государственных контрактов по проводимым конкурсным процедурам на уполномоченных тендерных площадках, а также обусловленной переносом суммы на выплаты с использованием Единого налогового счета, в том числе, в фонды социального страхования;

В активной части баланса стоимость запасов Предприятия увеличилась по сравнению с показателем 2021 года на 585 673 тыс. руб., по следующим статьям:

- остаток стоимости сырья и материалов, других товарно-материальных ценностей, приобретенных для производственных и хозяйственных целей на 212 149 тыс. руб.;

- остаток незавершенного производства, в части прямых затрат на 114 556 тыс. руб.;

- готовая продукция на 261 733 тыс. руб.;

По остальным статьям запасов наблюдается снижение:

- остаток запасов товары для перепродажи снижение на 2 650 тыс. руб.;

- товары и готовая продукция отгруженные, снижение на 115 тыс. руб.

Основная причина увеличения товарно-материальных запасов и продукции — это увеличение объема производства на перспективу.

Остаток денежных средств и их эквивалентов в целом увеличился на 48 038 тыс. руб. Так остатки денежных средств на валютных и рублевых расчетных счетах на начало года составляли – 80 016 тыс. руб., на конец года составили – 128 054 тыс. руб.

Увеличение обусловлено аккумулярованием средств на приобретение товарно-материальных ценностей и услуг для производства готовой продукции, а также расчетами с поставщиками оборудования и подрядчиками, выполняющими монтажные и пуско-наладочные работы, связанными с реконструкцией и техническим перевооружением производства инъекционных препаратов.

По внеоборотным статьям актива баланса в целом наблюдается увеличение стоимости этих активов на 2 114 226 тыс. руб. или на 9%. Такое увеличение стоимости внеоборотных активов связано с осуществлением в течение года капитальных вложений в реконструкцию и техническое перевооружение мощностей и их производственно-техническую базу в виде создания производства активных фармацевтических субстанций, стандартных образцов лекарственных препаратов и их составляющих, научного потенциала полного цикла производства лекарственных препаратов.

Это повлияло на рост стоимости внеоборотных активов, а именно выполнение строительно-монтажных работ капитального характера и рост затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В этой связи наблюдается значительный рост стоимости основных средств, в виде объектов, находящихся на реконструкции в соответствии с планом его дальнейшего использования в производственных целях, а также технологического оборудования, находящегося в монтаже и пуско-наладке, в целях их дальнейшего ввода в эксплуатацию.

Сумма этих объектов приросла на 578 987 тыс. руб., в которых затраты по окончательному вводу в эксплуатацию цехов составили 188 557 тыс. руб.

По статье внеоборотных активов, результаты исследований и разработок, наблюдается увеличение их стоимости на 752 091 тыс. руб., связанное с проводимой на Предприятии реализации проектов по производству новых видов продукции и технологий. Так результаты проводимых на Предприятии исследований и разработок дали значительный прирост выполнения научно-исследовательских и технологических работ по созданию на Предприятии аналоговых препаратов, выпускаемых за рубежом и создания импортозамещающей технологии производства. Акцент в работе делался на разработку новых технологических процессов для получения фармацевтических субстанций, научно-поисковых работ по организации и ведению семеноводческих работ и прочих разработок. В целом прирост их стоимости за счет выполнения собственными силами составил 572 603 тыс. руб., привлеченными организациями 179 488 тыс. руб.

За 2022 год введены в эксплуатацию объекты основных средств на сумму 186 557 тыс. руб., в том числе:

- здания и сооружения 34 114 тыс. руб.;
- машины и оборудование на сумму 135 538 тыс. руб.;
- транспортные средства 15 130 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 1 775 тыс. руб.

Объекты основных средств, приобретенные по лизингу, за этот период, с последующим выкупом составили 162 540 тыс. руб.

Начисление амортизации объектов основных средств, производилось линейным способом и способом пропорционально количеству продукции (работ) в бухгалтерском учете, в налоговом учете – линейным. Размер амортизации основных производственных средств, по данным бухгалтерского учета, за отчетный год составил 1 021 513 тыс. руб., по данным налогового учета 547 437 тыс. руб. Такой разрыв объясняется отсутствием в налоговом учете в базе расчета амортизации объектов, которые приобретены за счет финансовых средств федерального бюджета, а также в связи с применением различных способов начисления амортизации. Размер амортизационной премии 47 101 тыс. руб. Размеры амортизационных отчислений по видам деятельности представлены в следующей таблице.

Размер амортизационных отчислений по видам деятельности за 2022 год.

Вид учета	Основные производственные средства	в тыс. руб.	
		Основные средства, задействованные в научно-исследовательской деятельности	Основные средства, задействованные в управлении Предприятием
По данным бухгалтерского учета	382 179	445 507	193 827
По данным налогового учета	470 767	17 859	58 811
Разница	251 390	427 648	135 016

Коэффициент износа основных средств на конец периода составляет 24%, а коэффициент обновления 76%. На начало отчетного периода коэффициент износа основных средств составлял 18%, коэффициент обновления соответственно 82%

Снижение активной части баланса, отражающей внеоборотные активы Предприятия по статье баланса «Основные средства в организации» составило 796 521 тыс. руб., что в целом обусловлено превалированием размера начисленной амортизации над вводом объектов основных средств в эксплуатацию. На конец отчетного периода остаточная стоимость объектов основных средств составила 12 099 260 тыс. руб., на начало отчетного периода 12 895 781 тыс. руб.

В результате проведенной технической инвентаризации объектов основных средств, определяющей ликвидационную стоимость и оценку состояния срока их полезного использования в учете проведены следующие операции. Так ликвидационная стоимость объектов принята равной нулю, причина отсутствия понимания в возможности реализации объектов, после их ликвидации, а также ростом цен на металл и определением реального срока ликвидации (списания) объектов, в случае их продажи в металлолом на переработку. При определении срока полезного использования основных средств, с нулевой остаточной стоимостью, комиссия исходила из положения их возможности участия в получении дохода в течение конкретного периода и технических возможностей их реализации. Размер увеличения стоимости объектов в зависимости от изменения срока полезного использования составил 40 790 тыс. руб., при этом, в этой же сумме задействованы проводки, увеличивающие прочие доходы Предприятия. В целом Предприятие не может оценить обоснованно, какое влияние это может оказать на финансовое состояние.

В производственной деятельности Предприятия участвуют объекты основных средств, полученные в пользование по договорам аренды (лизинга), в сумме 215 087 тыс. руб., в том числе объекты по выращиванию селекционных сортов мака, используемых в производстве субстанций, являющееся сырьем лекарственных препаратов в сумме 155 127 тыс. руб.

Погашенная задолженность по операционной аренде, в части аренды земельных участков составила 39 949 тыс. руб. Погашенная задолженность по неоперационной (финансовой аренде), с последующим выкупом объектов аренды, составила 65 294 тыс. руб.

Погашение обязательств по аренде отождествлено с правом пользования активами, учтенными на субсчете 03 «Арендованное имущество» путем начисления амортизации за 2022 г. составило 61 305 тыс. руб. Обязательства перед арендодателями (лизингодателями), в части начисляемых процентов в виде ставки дисконтирования, за рассматриваемый год, составили 24 701 тыс. руб. Приведенная стоимость обязательств по аренде, составляющей предмет дополнения к справедливой стоимости, за этот период, составила сумму в размере 342 900 тыс. руб.

Авансирование договоров лизинга до начала получения объектов в пользование в 2022 году составляет 20 190 тыс. руб.

Приведенная стоимость лизинговых платежей выводится из расчета, где основания и порядок расчета процентной ставки дисконтирования по договорам лизинга установлен производением обязательства перед лизингодателем на начало периода или на дату получения объекта лизинга в эксплуатацию и процентной ставки. Процентная ставка устанавливается равной средневзвешенной величине процентов за пользование заемными средствами в обслуживаемом банке и принята равной 9,38 %.

Гарантия выкупа объектов лизинга имеет несущественную сумму, не влияющую на результаты деятельности. Негарантированная ликвидационная стоимость предметов аренды не установлена арендными договорами права пользования земельными участками.

Валовая и чистая стоимость инвестиций в неоперационную (финансовую) аренду отсутствуют в силу отсутствия таких договоров аренды.

Не учитываются при оценке задолженности по аренде допущения, возникающие при определении переменных арендных платежей, а также доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам.

Использование имущества, полученного в лизинг представлено в нижеследующей таблице.

Направление деятельности	Данные на 31.12.2022 без учета налога на добавленную стоимость, тыс. руб.					
	Сумма номинальных арендных платежей	Текущая приведенная стоимость	Остаток обязательства на начало	Ставка дисконтирования, %	Остаток процентов к начислению	Остаток обязательства на конец года
НАУКА	49 451	16 397	31 279	9,38	1 775	18 172
ПРОИЗВОДСТВО	72 012	36 725	28 010	2,02-9,38	7 277	44 002
АГРО	199 667	119 118	44 126	2,01-9,38	36 424	155 542
ИТОГО	321 130	172 240	103 414		45 476	217 716

Указанная в балансе сумма долгосрочных финансовых вложений, составившая 26 005 тыс. руб., представляет собой акции АО «Биопрепарат» приобретенные в предыдущие отчетные периоды в сумме 588 тыс. руб., а также приобре-

тенная в предыдущих отчетных периодах доля в уставном капитале ООО «ИРИДИУМ ФАРМА» в сумме 25 417 тыс. руб. Указанная доля была списана с баланса в связи с его ликвидацией в 2022 году.

В активе баланса в составе дебиторской задолженности значится задолженность контрагентов, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. В том числе задолженность покупателей за отгруженную продукцию, товары и оказанные услуги составляет 709 351 тыс. руб. Задолженность поставщиков и подрядчиков за перечисленные им авансовые платежи под предстоящую поставку, выполнение работ в сумме 521 880 тыс. руб. Задолженность носит краткосрочный характер и не является просроченной. Расчеты за отгруженную продукцию комитента отсутствуют.

В составе кредиторской задолженности, составляющей 419 902 тыс. руб. значится только краткосрочная задолженность, не являющаяся просроченной. В структуре баланса в составе дебиторской и кредиторской задолженности значится дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе прочая, представленная одной статьей в активе и пассиве.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, образованная в процессе финансово-хозяйственной деятельности Предприятия

Задолженность перед Предприятием

тыс. руб.

60.02	Расчеты по авансам выданным	65 748
60.22	Расчеты с поставщиками в валюте	120 402
60.32	Расчеты с поставщиками в у. е.	33 010
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	664 893
62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте	55 094
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками в у.е.	-
68.02	Налог на добавленную стоимость	-
68.03	Акцизы	-
68.04	Налог на прибыль	-

68.07	Транспортный налог	-
68.08	Налог на имущество	-
68.10	Расчеты по налогу на прибыль прочие	-
68.90	Единый налоговый счет	137 216
69.02.6	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	-
69.11	Расчеты по социальному страхованию от несчастного случая	-
71.01	Расчеты с подотчетными лицами	23
76.02	Расчеты по претензиям, в том числе с иностранными поставщиками	929
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	8 306
63	Резервы по сомнительным долгам	-13 376
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	756
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	34
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 517 443
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	117
76.32	Расчеты по претензиям, в УЕ	15
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	4 400
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	4
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 080
97.21	Страхование	1 890

	Авансы по ОС	-1 221 350
Итого дебиторской задолженности		1 385 634

Задолженность Предприятия

60.01	Расчеты с поставщиками сырья, материалов и товаров для продажи	26 153
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте	41 624
60.31	Расчеты по авансам выданным (в у. е.)	17 824
76.06	Расчеты прочими покупателями и заказчиками	64 731
62.02	Расчеты с покупателями по полученным авансам и др. расчетам	53 078
62.22	Расчеты по авансам полученным (в валюте)	149
62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	972
76.АВ	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами в размере НДС от полученного аванса	-7 622
76.03	Расчеты по оказываемым услугам и проданным товарам (столовая)	4 233
76.01	Расчеты по имущественному страхованию (прочие)	235
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками), свернуто	54 323
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	6 599
68.01	Налог на доходы физических лиц	8 279
68.02	Налог на добавленную стоимость	10 449
68.04	Налог на прибыль	3 894
68.07	Транспортный налог	183
68.08	Налог на имущество	30 925
68.12	Водный налог	27
68.42	НДС при импорте товаров из Таможенного союза	1 577
69.01	Расчеты по социальному страхованию	883
69.02.1	Страховая часть трудовой пенсии	23 324

69.02.5	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	37
69.02.6	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	394
69.03.1	Федеральный фонд ОМС	6 456
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	883
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	402
73.03	Расчеты по прочим операциям	492
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 875
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	55 407
71.01	Расчеты с подотчетными лицами	3 115
Итого кредиторской задолженности		419 902

В бухгалтерской отчетности показатели дебиторской и кредиторской задолженности отражаются развернуто с учетом созданных резервов по сомнительным долгам. Арендные обязательства, проценты по аренде и НДС, отраженные в бухгалтерском учете на соответствующих субсчетах к счету 76.07 «Расчеты по аренде» на сумму 719 504 тыс. руб. отражены свернуто.

Затраты, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и не имеющие в момент постановки признаков принадлежности к активам Предприятия, отражаются в бухгалтерском балансе до момента их признания расходами на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат в последующем списанию в порядке, установленном для списания данного вида расходов.

В составе расходов будущих периодов значатся объекты учета, которые частями переносят свою стоимость в издержки производства в соответствии с правилами бухгалтерского учета и другими нормативными актами, формирующими базу налогообложения, общей стоимостью 39 724 тыс. руб., включающие расходы на приобретение программных продуктов в прошлых периодах, лицензии на осу-

ществование деятельности, платежи по страхованию объектов недвижимости, транспортных средств и др.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе, в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в составе других прочих доходов (строка 2345), составляющей 281 890 тыс. руб.

Состояние расчетов с бюджетом представлено в нижеследующей таблице, где остатки на конец периода показывают задолженность Предприятия перед бюджетом от деятельности с начала отчетного года.

Расчеты с бюджетом по налоговым платежам за 2022 год

В рублях

СЧЕТ	НАИМЕНОВАНИЕ	Дт	Кт
68	Расчеты по налогам и сборам		
68.01	Налог на доходы физических лиц	0,00	8 278 988,00
68.02	Налог на добавленную стоимость	0,00	10 448 824,00
68.03	Акцизы	0,00	0,00
68.04	Налог на прибыль	0,00	3 894 218,00
	Налог на прибыль ФБ	0,00	645 922,00
	Налог на прибыль РБ	0,00	3 248 296,00
	Налог на прибыль Местный (МБ)	0,00	0,00
68.07	Транспортный налог	0,00	182 484,00
68.08	Налог на имущество	0,00	30 925 104,85
68.09	Налог на рекламу	0,00	0,00
68.10	Прочие налоги и сборы	0,00	0,00
68.11	Единый налог на вмененный доход	0,00	0,00
68.12	Водный налог	0,00	26 557,00
68.13	Торговый сбор	0,00	0,00
68.22	НДС по экспорту	0,00	0,00
68.22.1	НДС, начисленный при неподтверждении 0%	0,00	0,00
68.22.2	НДС к возмещению в связи с применение ставки 0%	0,00	0,00
68.32	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	0,00	0,00
68.42	НДС при импорте товаров из Таможенного союза	0,00	1 576 674,46
68.90	Единый налоговый счет	137 216 368,32	0,00
	ИТОГО ФБ	0,00	20 976 976,46
	ИТОГО РБ	0,00	34 355 884,85
	ИТОГО:	137 216 368,32	55 332 861,31

В течение рассматриваемого года Предприятие на основании деклараций за предыдущий период и ежеквартально составляемых расчетов осуществляло промежуточные платежи в бюджет в виде авансов и текущих платежей, обусловленных состоянием расчетов, своевременно и в полном объеме. Остатки задолженности Предприятия перед бюджетом увеличились по сравнению с началом периода на 11 742 тыс. руб. и находятся в категории текущая задолженность без признаков просроченности.

По итогам 2022 года налог на прибыль начислен в размере 27 166 тыс. руб. Расчет налога за все периоды года осуществлялся нарастающим итогом.

Состояние расчетов по налогу на добавленную стоимость показывает снижение задолженности перед бюджетом по сравнению с началом года на 23 158 тыс. руб. Динамика расчета НДС в сравнении с каждым кварталом отчетного года показывает, что наименьший удельный вес нагрузки на этот налог приходится на III квартал и составляет 12% от общей суммы налога за год и наибольший приходится на VI квартал, составляющий 44%.

Снижение задолженности по налогу на добавленную стоимость за рассматриваемый период объясняется текущим состоянием его налогового расчета, где налог, полученный от проведенных операций по реализации товарно-материальных ценностей, работ и услуг снизил свой размер над суммами входного налога, возмещаемого из бюджета от стоимости приобретенных сырья, материалов, услуг.

Разница между налогом на добавленную стоимость принятому к возмещению из бюджета, зачета аванса полученного от контрагентов к рассчитанному от реализации, составляет 65 851 тыс. руб. Учитывая кредитовое (к уплате в бюджет) входящее сальдо на начало 2022 г. составлявшее 33 607 тыс. руб. и сумму платежей в бюджет осуществленных в течение 2022 года составившую 21 795 тыс. руб., сумма налога приходящая на оборот совершенный в течение года по его начислению составившая 565 510 тыс. руб. и по его возмещению из бюджета 499 659 тыс. руб. остаток задолженности по налогу равен 10 449 тыс. руб. Задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость на конец 2022 г. является переходящей и будет полностью погашена в последнем месяце 1-го квартала года, следующего за отчетным.

Просроченная задолженность или непогашенная задолженность по всем налогам, с длительным сроком, отсутствует. Предприятие рассчитывалось с бюджетом своевременно и в полном объеме.

Состояние расчетов с внебюджетными фондами представлено в нижеследующей таблице, где остатки на конец периода показывают задолженность Предприятия от деятельности за 2022 год.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению за 2022 год

тыс. руб.

Виды социального страхования	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69.01 Расчеты по социальному страхованию		1 807,5	36 368,5	35 444,4		883,4
69.02.1 Обязательное пенсионное страхование		37 366,4	333 680,9	319 638,8		23 324,3
69.02.5 Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятых на работах с вредными условиями труда		81,2	537,6	493,7		37,3
69.02.6 Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятых на работах с тяжелыми условиями труда		935,4	5 766,4	5 225,3		394,3
69.03 Расчеты по обязательному медицинскому страхованию		10 378,8	83 612,4	79 689,5		6 455,9
69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		1 816,7	11 628,8	10 695,4		883,3
ИТОГО РАЗВЕРНУТОЕ		52 386,0	471 594,6	451 187,1		31 978,5

Существующая внебюджетная задолженность является переходящей и образована по расчетам и платежам, совершенным в течение анализируемого года и была погашена до 15-го числа месяца, следующего за отчетным периодом. Декларации по расчетам с внебюджетными фондами были своевременно представлены в ИФНС, фонд социального страхования и центр по квотированию рабочих мест. Просроченная задолженность по расчетам с внебюджетными фондами отсутствует.

В связи с применением различных правил признания доходов и расходов, установленных в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на Предприятии, образуется разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком).

Согласно ПБУ 18/02 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» утвержденного Приказом

Минфина России от 20.11.2018 г. №236н Предприятие отражает постоянные и временные разницы, в том числе постоянный налоговый доход (расход) и отложенные налоговые активы и обязательства расчетным методом.

Отложенные налоговые обязательства, которые должны привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах увеличились на 245 000 тыс. руб. и составляют 453 797 тыс. руб. Основное увеличение приходится на проценты по обязательствам (лизинг, аренда) и составляет 105 622 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, приводящие к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах увеличились на 154 743 тыс. руб. и составляют 192 758 тыс. руб.

Основная причина, это рост стоимости по лизинговым платежам лизингодателям, определенной с учетом ставок дисконтирования, которые в налоговом учете не формируют стоимость обязательства.

Постоянные разницы в виде постоянный налоговый доход (расход) на конец отчетного периода составили оборот 28 345 тыс. руб., что на 17 857 тыс. руб. больше показателя за предыдущий отчетный период.

Указанные постоянные налоговые доходы (расходы) образованы из-за различия в определении сроков полезного использования и размера восстановительной стоимости основных средств Предприятия. Кроме того, указанные разницы, образованы в результате применения амортизационных премий по объектам основных средств, различий в бухгалтерской и налоговой оценке объектов основных средств, незавершенного производства и готовой продукции, выполненных этапах НИР и других составляющих стоимости объектов учета, отражаемых по-разному в налоговом и бухгалтерском учетах при формировании текущих затрат и затрат на капитальные вложения, применения различных способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

База расчета налога на прибыль за отчетный период, формирующая величину налога на прибыль по данным бухгалтерского учета, правильно определяла размер налога на прибыль и соответственно корректировала его на размер постоянных и отложенных активов и обязательств. Такая сумма соответствует сумме налога, указанной Предприятием в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год.

Согласно учетной политике Предприятия финансовый результат от основной деятельности определяется за период (квартал), как доход, уменьшенный на затраты производства, предварительно распределенные между незавершенным производством, остатками готовой продукции на складе и значащимися в отгруз-

ке по договорам комиссии и поручения. В соответствии с этой методикой фактическая выручка от продаж за анализируемый год составила 5 009 017 тыс. руб. без учета НДС, в том числе:

- продукции собственного производства – 4 363 596 тыс. руб., в том числе, произведенная и отгруженная на экспорт, составляет 197 742 тыс. руб.;
- услуги по производству лекарственных препаратов на основе давальческого сырья составили валовой доход – 129 932 тыс. руб.;
- продано товаров, приобретенных для перепродажи 332 442 тыс. руб.;
- продукции собственного производства на основе договоров комиссионной продажи – 50 329 тыс. руб.;
- транспортные услуги по доставке готовой продукции покупателям – 19 673 тыс. руб.;
- оборот общественного питания, как продукция собственного производства и буфетного ассортимента составил – 24 253 тыс. руб.;
- прочие услуги (Услуги по производству лабораторных испытаний и другие) – 88 792 тыс. руб.

В составе прочих доходов значится выручка от продажи сырья и материалов, приобретенных ранее для производства продукции, а также основных средств на сумму 18 129 тыс. руб.

Производственной программой на 2022 год был запланирован валовой доход (выручка) от продажи товаров, продукции, работ и услуг в размере 4 000 000 тыс. руб.

По итогам работы этот показатель был выполнен на 125%. Перевыполнение этого директивного показателя объясняется отгрузкой продукции собственного производства сверх запланированного. В результате перевыполнения этого директивного показателя валовая прибыль от реализации товаров, продукции и услуг собственного производства получена в размере 2 551 309 тыс. руб., в том числе:

- продукция и услуги собственного производства 2 501 124 тыс. руб.;
- реализация покупных товаров 50 185 тыс. руб.

Коммерческие расходы связанные с реализацией продукции, товаров, услуг в размере 285 337 тыс. руб. и управленческие расходы от всей деятельности Предприятия, в размере 1 662 222 тыс. руб., участвовали в формировании прибыли от продаж, размер которой составил 603 750 тыс. руб., в том числе:

- продукция и услуги собственного производства 566 353 тыс. руб.;
- реализация покупных товаров 37 397 тыс. руб.

Для полного расчета финансового результата прибыль от реализации увеличивается на размер доходов от прочих операций, показанных свернуто в размере 446 416 тыс. руб., в составе которых с наибольшим удельным весом значатся доходы, представленные продавцами товаров, полученных для перепродажи, а

именно кредит-ноты в сумме 36 667 тыс. руб., а также положительные курсовые разницы от переоценки валюты на банковских счетах и обязательств в валюте составившие 164 007 тыс. руб.

Общий размер других прочих доходов, показанных свернуто (код 2345 формы «Отчета о финансовых результатах») составил за рассматриваемый период 395 060 тыс. руб. Финансовый результат уменьшается на размер прочих расходов, составивших 576 143 тыс. руб., в составе которых с наибольшим удельным весом значится предоставленные покупателям кредит-ноты, свернуто в размере 252 794 тыс. руб.

Кроме того, в состав расходов, влияющих на финансовый результат Предприятия, входят расходы, возникшие от расчета налога на имущество 122 478 тыс. руб., проценты к уплате за пользование банковским кредитом 315 309 тыс. руб.

Прибыль, полученная до налогообложения составившая 160 446 тыс. руб. уменьшается на сумму отложенного налога на прибыль, в сумме 77 331 тыс. руб., и уменьшается на размер текущего налога на прибыль – 27 166 тыс. руб.

По итогам деятельности за отчетный период получена чистая прибыль, составившая 53 795 тыс. руб. Программой деятельности за данный период показатель установлен в размере 80 000 тыс. руб., процент выполнения составляет 67%. В результате выполнения этого показателя предприятие обеспечит объем финансирования запланированных капитальных вложений в 2022 году в размере 26 898 тыс. руб. и обеспечит перечисление, в таком же размере отчислений в федеральный бюджет.

Балансовая оценка чистых активов, как средств Предприятия и источников их образования, в сравнении показателей оборотных и внеоборотных активов на начало и конец отчетного периода показывает, что все активы предприятия за период увеличились на 2 718 890 тыс. руб.

Внешние источники их приобретения или пополнения увеличили их размер, в том числе на 1 658 155 тыс. руб., на начало периода их доля в покрытии приращенной стоимости активов составляла 9,2%, на конец периода 14%.

Основная причина – это привлечения заемных средств на реконструкцию объектов основных, связанных с созданием лабораторно-производственных комплексов на филиале «Лефортовский», на основной производственной площадке «Московский эндокринный завод», на производственной площадке «Почеп», разработка и производство активных фармацевтических субстанций.

На снижение размера чистых активов, за счет собственных источников оказало влияние, а именно увеличение размера прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств в расчетах по лизингу и аренде в сумме увеличения – 539 586 тыс. руб.

Чистые активы предприятия, как средства, обеспеченные собственными источниками их покрытия, за отчетный период снизились с 21 029 018 тыс. руб. на начало первого квартала 2022 года на 20 901 334 тыс. руб. Причина - получение чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, менее запланированной величины.

Производственной программой этот показатель установлен в размере 19 480 000 тыс. руб., выполнение 107 %. Это свидетельствует о росте собственных источников средств Предприятия, по сравнению с запланированными. Кроме того, доля собственных источников покрытия стоимости всех оборотных и внеоборотных активов на начало первого квартала составляла 95% (21029018:(26586227-4453069). На конец периода 94,5 % (20901334:(29305117-7188293). Таким образом, доля привлеченных источников покрытия стоимости всех оборотных и внеоборотных активов на начало периода 5%, на конец этого периода 5,5%.

Основной причиной является покрытие инвестиционной деятельности Предприятия привлеченными долгосрочными обязательствами перед обслуживающим банком составляющими 9,9% от всей балансовой стоимости пассивов.

Уровень платежеспособности и финансовой устойчивости Предприятия достаточен и поддерживается оборачиваемостью дебиторской и кредиторской задолженностью. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности составляет 99,5 дня, коэффициент оборачиваемости всей кредиторской задолженности, в том числе, перед поставщиками и подрядчиками 30,1 дня. Такое положение позволяет обеспечить ликвидность кредиторской задолженности и ускорить процесс погашения задолженности перед поставщиками и подрядчиками, поставившими оборудование и выполнившими строительно-монтажные работы, изначально финансируемые за счет собственных средств.

Состояние расчетно-платежной дисциплины является удовлетворительной, т.к. коэффициент абсолютной ликвидности, свидетельствующий об обеспеченности собственными быстро ликвидными средствами, изменился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года соответственно с 0,07 на 0,05, то есть, изменение произошло, только по статье остатки денежных средств на расчетных (валютных, рублевых) счетах, транзитных валютных счетах и в кассе Предприятия. На начало периода денежные средства предприятия составляли 80 016 тыс. руб., на конец – 128 054 тыс. руб. Денежные средства в течение анализируемого года были направлены на приобретение быстро ликвидных оборотных средств, в виде сырья и материалов, выплаты заработной платы, оплаты за оказанные услуги для основного производства.

Период оборота текущих активов анализируемого года составляет 320 дня, аналогичного периода года, предшествующего отчетному – 153 дня. Темп оборота

текущих активов снизился, т. к. объем реализации снизился в 1,8 раза, и наблюдается увеличения запасов сырья и материалов и готовой продукции на 21%, а также в уровне соотношения дебиторской задолженности, в том числе и в части расчетов с покупателями и заказчиками на начало и конец анализируемого года к их соотношению к уровню кредиторской задолженности.

Период оборота запасов и затрат изменился (увеличение) на 112 дней в связи с увеличением их стоимостного и физического наличия в сырье, материалах, приобретенных для основного производства, а также готовой продукции (2 761 657– 2 175 984) и снижением объема реализации продукции, товаров и услуг (5 009 017-9 057 359).

На конец отчетного периода оборот запасов сырья и материалов и готовой продукции составляет 198 дней, на начало он составлял 86 дней.

Один из важнейших показателей экономической эффективности работы Предприятия коэффициент текущей ликвидности обязательств и займов равен 3,6. Эта величина превышает установленный норматив и свидетельствует о том, что у Предприятия достаточно, ликвидных активов для погашения своих краткосрочных обязательств.

На Предприятии в течение предыдущего года проводилось мероприятие во исполнение Распоряжения Правительства Российской Федерации от 21 марта 2020 г. № 703-Р по осуществлению процедуры закупки и ввоза на территорию Российской Федерации технологического оборудования для организации мер по профилактике и недопущению распространения коронавирусной инфекции. В этой связи Предприятие в течение 2020-2021 гг. создало высокотехнологичное производство защитных медицинских масок, производственной мощностью выпуска два миллиона штук в сутки. До конца 2022 года было реализовано этой продукции на 1 543 485 тыс. руб. Переходящие запасы этой продукции на следующий год составляют 232 043 тыс. руб.

Выплаты руководству Предприятия, включая Генерального директора, заместителей генерального директора и главного бухгалтера за 2022 год, включая НДФЛ, составили 83 018,90 тыс. руб.(в т.ч. оплата по окладу - 49 553,6 тыс. руб., премии – 14 158,8 тыс. руб., материальная помощь Генеральному директору в соответствии с Трудовым договором – 350,0 тыс. руб., прочие выплаты – 18 956,5 тыс. руб.)Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды от начисленной заработной платы: ПФР - 11 323,5 тыс. руб., ФСС - 479,4 тыс. руб., ФФОМС – 4 231,6 тыс. руб., ОСС - 577,9 тыс. руб. Оплата ежегодного отпуска за работу в отчетном периоде этой категории персонала составила – 5 608,4 тыс. руб.

Годы	Вознаграждения	Вознаграждения	Задолженность	Страховые
------	----------------	----------------	---------------	-----------

	долгосрочные	краткосрочные	по краткосрочным вознаграждениям	отчисления
2021	отсутствует	76 443 549,82	2 404 184,97	15 915 043,26
2022	отсутствует	83 018 905,66	2 686 746,58	16 612 432,40

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям перед руководящим составом на 31.12.2021 составляет 2 404,2 тыс. руб., на 31.12.2022 составляет 2 686,7 тыс. руб. Задолженность по долгосрочным вознаграждениям перед руководящим составом на 31.12.2021 и 31.12.2022 отсутствует.

В течение рассматриваемого периода на Предприятии не совершались сделки, в отношении которых имелась заинтересованность должностных лиц. Связанными сторонами являются генеральный директор Предприятия и собственник в лице Министерства промышленности и торговли. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 году составило 8 083 тыс. рублей. Краткосрочное вознаграждение генерального директора на 31.12.2022 составило 255 002,36 руб.

Сумма операций (доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей федеральных государственных унитарных предприятий) с Министерством промышленности и торговли в 2022 составила 165 380 тыс. руб.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, не распространяется на лиц, являющимися органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Проведенная инвентаризация объектов всего имущества Предприятия не вскрыла фактов наличия в них недостачи или излишек.

Часть чистой прибыли, которая будет направлена собственнику Предприятия по итогам работы в 2022 году составит 26 898 тыс. рублей.

В 2022 году была перечислена часть чистой прибыли в федеральный бюджет в размере 50 % в сумме 165 379,5 тыс. рублей платежным поручением № 6752 от 09.06.2022 года. За 2021 год часть чистой прибыли в федеральный бюджет составила 199 059,5 тыс. рублей, которая была перечислена платежным поручением № 7429 от 11.06.2021 г.

В отчетности за 2022 год по форме 0710001 «Бухгалтерский баланс» ретроспективно показаны следующие операции:

1. Доначисление суммы амортизации 181 417 002,08 руб. в 2021 году по объектам, эксплуатируемых с июля 2020 года при производстве масок, в том числе сумма амортизации по 2020 году составила 68 031 375,78 руб. Данная сумма учтена по стр. 1151 «Основные средства в организации» и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2020 года.

2. Доначисление суммы амортизации 181 417 002,08 руб. в 2021 году по объектам, эксплуатируемых с июля 2020 года при производстве масок, в том числе сумма амортизации по 2021 году составила 113 385 626,30 руб. Данная сумма учтена по стр. 1151 «Основные средства в организации» и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 года.

3. Доначисление суммы амортизации 11 338 562,71 рублей в 2022 году по объектам, эксплуатируемых с июля 2020 года при производстве масок, в том числе сумма амортизации по 2021 году составила 11 338 562,71 руб. Данная сумма учтена по стр. 1151 «Основные средства в организации» и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 года.

4. Представление объектов, эксплуатируемых с июля 2020 года при производстве масок, на общую сумму 2 293 651 722,79 руб. по стр. 1151 «Основные средства организации» вместо стр. 1152 «Капитальные вложения в строительство основных средств» на 31.12.2020 года.

5. Корректировка сч. 83 по объектам, списанным со сч. 01 в 2020 году, в том числе сумма по 2020 году составила 10 188 076,60 руб., которая учтена по стр. 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2020 года.

В отчетности за 2021 год по форме 0710004 «Отчет об изменении капитала» ретроспективно показаны следующие операции:

В отчетности за 2022 год по форме 0710004 «Отчет об изменении капитала» ретроспективно показано доначисление суммы амортизации 113 385 626,30 рублей в 2021 году и 11 338 562,71 рублей в 2022 году по объектам, эксплуатируемых с 2020 года при производстве масок.

Данная сумма учтена по стр. 3211 «Чистая прибыль» по столбцам «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого» за 2021 год, а также 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2021 г.» по столбцам «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Итого».

В отчетности за 2021 год в пояснении 2 «Основные средства» ретроспективно показаны следующие операции:

В отчетности за 2022 год в пояснении 2 «Основные средства» ретроспективно показано доначисление суммы амортизации 113 385 626,30 рублей в 2021 году и 11 338 562,71 рублей в 2022 году по объектам, эксплуатируемых с 2020 года при производстве масок. ИТОГО 124 724 189,01 рублей.

Данная сумма учтена в пояснении 2 «Основные средства», а именно 2.1 «Наличие и движение основных средств», по стр. 5211 «Здания и сооружения» и стр. 5210 «Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего» за 2021 год по столбцам «Начислено амортизации» и «Накопленная амортизация на конец периода», а также по стр. 5201 «Здания и сооружения» и стр. 5200 «Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего» за 2022 год по столбцу «Накопленная амортизация на начало периода»

В отчетности за 2022 год по форме 0710002 «Отчет о финансовых результатах» ретроспективно показано доначисление суммы амортизации 113 385 626,30 рублей в 2021 году и 11 338 562,71 рублей в 2022 году по объектам, эксплуатируемых с 2020 года при производстве масок. ИТОГО 124 724 189,01 рублей.

Данная сумма учтена по стр. 2120 «Себестоимость продаж» «за январь-декабрь 2021 г.» и как следствие:

по стр. 2100 «Валовая прибыль (убыток)», в т.ч. по стр. 2101 «Товары (услуги) собственного производства»;

- по стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж», в т.ч. по стр. 2201 «Товары (услуги) собственного производства»;
- по стр. 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»;
- по стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)»;
- по стр. 2500 «Совокупный финансовый результат периода».

Информация об аренде отражается в бухгалтерской отчетности за 2022 год по форме 0710001 «Бухгалтерский баланс»:

■ В строке 1150 «Основные средства» (подстрока 1152 «Арендованное имущество», остаток по счету 01.03 минус остаток по счету 02.03);

■ В строке 1450 «Прочие обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства IV» (подстрока 1454 «расчеты по лизингу и аренде»);

■ В строке 1550 «Прочие обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства V» (подстрока 1551 «расчеты по лизингу и аренде»).

Информация о судебных процессах.

Предприятие по состоянию на 26.10.2023 года участвует в следующих судебных спорах:

№	№ дела	Стороны (истец/ответчик)	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
1	2-399/2022	Истец: Секирников А.Е. Ответчик: ФГУП «ЭНДОФАРМ»	Сумма исковых требований 1 754 568,94	Рассматривается в первой инстанции	В иске будет отказано в полном объеме.
2	2-400/2022	Истец: Мелешенко В.И. Ответчик: ФГУП «ЭНДОФАРМ»	Сумма исковых требований 1 288 876,00	Рассматривается в первой инстанции	В иске будет отказано в полном объеме.
3	А40-76901/2023	Истец: ООО «ФАВЕА-ПРОЕКТ» Ответчик: ФГУП	Сумма исковых требований 4455000 ООО «ФАВЕА-ПРОЕКТ»	Рассматривается в апелляционной инстанции	Иск удовлетворен в полном объеме

		«ЭНДОФАРМ»			
4	A40-11266/2023	Истец (Кредитор): ФГУП «ЭНДОФАРМ» Ответчик (Должник): ЗАО «ПрофитМед»	Сумма требований 1 864 033 руб.	Рассматривается в первой инстанции	Требования Предприятия включены в третью очередь реестра требований кредиторов Должника. Кредиторов у Должника очень много и суммы требований к нему огромные.
5	A40-140666/2023	Истец: ФГУП «ЭНДОФАРМ» Ответчик: АО"Авиапромстрой"	Сумма исковых требований 52 998,93	Рассматривается в первой инстанции	Иск будет удовлетворен в полном объеме
6	A40-145331/2023	Истец: ФГУП «ЭНДОФАРМ» Ответчик: Управление Росреестра по г.Москве	о признании незаконным и отмене постановления о назначении административного наказания № КУВД – 001/2023 – 7028903/4 от 02.06.2023	Рассматривается в первой инстанции	Иск будет удовлетворен в полном объеме
7	СИП-814/2023	Истец: ФГУП «ЭНДОФАРМ» Заинтересованное лицо: Федеральная служба по интеллектуальной собственности	о признании недействительным решения Федеральной службы по интеллектуальной собственности от 27.07.2023 об отказе в удовлетворении возражения, поступившего 27.03.2023, на решение об отказе в выдаче патента на изобретение	Рассматривается в первой инстанции	Иск будет удовлетворен в полном объеме
8	A40-205818/2023	Истец: ФГУП «ЭНДОФАРМ» Ответчик: ООО "РУСМЕДЛАБ"	Сумма исковых требований 16202092,19	Рассматривается в первой инстанции	Иск будет удовлетворен в полном объеме
9	A40-88369/2023	Заявитель: ТУ Росимущества в городе Москве Заинтересованное лицо: Управление Росреестра по Москве Третье лицо: ФГУП «ЭНДОФАРМ»	о признании ненормативных правовых актов недействительными	Рассматривается в первой инстанции	Заявление будет удовлетворено в полном объеме

Налоговые обязательства, возникшие по итогам года, в течение следующего квартала будут погашены полностью в размере 252 млн. руб.

В период объявленной пандемии COVID-19, касающейся 2022 года, производство лекарственных препаратов работает в двухсменном режиме, управленческая деятельность частично переведена на удаленную работу.

Предприятие не снизило объёмы производства и реализации продукции, включая, жизненно-необходимые, важные лекарственные препараты (ЖНВЛП) составляющие более 80% объема всего ассортимента.

На события после отчетной даты или последующие события года может повлиять изменение курса рубля по отношению к валюте. По итогам за 1 полугодие 2023 года наблюдается превышение отрицательных курсовых разниц над положительными на 12 844 тыс. руб.

Курсы иностранных валют, используемых Предприятием на 31 декабря 2022 года, составили: 1 Евро – 75,6553 рублей; 1 Доллар США – 70,3375 рублей.

Эти факты могут повлиять на снижение прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия и уровень общей рентабельности. Соответственно собственный источник финансирования капитальных вложений в 2023 году будет снижаться, исходя из этого придется привлекать кредиты банка, что повлечет дополнительные расходы, в виде процентов за пользование кредитом со сроком окупаемости 5-7 лет.

Вместе с тем, каких бы то ни было негативных экономических последствий в связи с проводимой специальной операцией на Украине, у Предприятия после отчетной даты не предвидится. Большинство закупаемых сырья и материалов для производства продукции Предприятием планируется поставлять из Китая и Индии.

В течение 2023 года запланировано использовать на реконструкцию и строительство объектов основных средств, используемых для производства новых видов продукции и технологий 5,8 млрд. руб., из которых приобретаемое иностранное оборудование составляет 25%. Соответственно курсовые разницы могут привести к удорожанию себестоимости предполагаемой к выпуску продукции и к незапланированному снижению её рентабельности.

Изменение ключевой ставки центрального банка России в сторону значительного увеличения может повлиять на увеличение банковских процентов по кредитам, что в свою очередь может привести к удорожанию себестоимости продукции Предприятия.

В этой связи неизбежным становится факт, что если курс рубля будет снижаться, то Предприятию придется изыскивать дополнительные ресурсы для по-

крытия затрат на покупку валюты и изменение курса в условных единицах. Предполагаем, что адекватные действия со стороны Предприятия на складывающуюся ситуацию в экономике страны, позволят Предприятию сохранить свою действенность и значимость, как жизненно важного экономического субъекта.

В связи с введением в действие с 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Предприятие проводит перспективный переход на ФСБУ 26/2020, на ФСБУ 6/2020 переходит путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020), на ФСБУ 25/2018, признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018). Кроме того, устанавливается, что несущественными могут быть признаны материалы для управленческих нужд, малоценные основные средства, в том числе спецодежда и спецоснастка. При этом в налоговом учете по налогу на прибыль стоимость этих материалов и малоценных основных средств сохраняется.

Для перехода на ФСБУ 25/2018 введены остатки по договорам аренды с помощью документа «Ввод начальных остатков по ОС». Во вводимых строках документа Предприятие указывает данные по контрагенту и договору, оставшийся срок аренды, оценку БУ (приведенная стоимость обязательства по аренде) и стоимость арендных платежей с НДС, а также способы отражения расходов по амортизации предмета аренды. Предприятием определяется срок аренды и стоимость права пользования активом (ППА), как фиксированная оплата за услуги по каждому договору лизинга. В целом ожидается прирост дополнительных расходов в виде начисляемой амортизации от объектов с переоцененным сроком полезного использования (СПИ), однако определить, какое влияние это может оказать на финансовое состояние, Предприятие не может оценить обоснованно.

На Предприятии отсутствуют факты чрезвычайных ситуаций в хозяйственной деятельности. Снижение эпидемиологической ситуации в мире ориентирует Предприятие на снижение производства защитных масок и спреев, без излишней суеты и создания помех в деятельности.

Снижение выпуска такой продукции не повлияет отрицательно на финансовое положение Предприятия, а наоборот даст возможность производить востребованную на рынке продукцию. Кроме этого отсутствие этого вида товаров в перечне медицинских препаратов, по которым устанавливаются предельно допустимые

цены, даст возможность их реализовать с учетом нормального уровня рентабельности.

Основными событиями и условиями, повлиявшими на возникновение сомнений в непрерывности деятельности Предприятия, могли послужить: снижение выручки в текущем отчетном периоде относительно предыдущего отчетного периода на 45%; отрицательные денежные потоки от текущих операций; значение некоторых коэффициентов, характеризующих финансовое положение Предприятия, ниже нормативных значений; снижение производства защитных масок в связи со снижением эпидемиологической ситуации, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID -19 и связанных с ней ограничений; остановка производства в апреле 2022 года защитных медицинских масок в филиале «Почеп».

Руководство произвело оценку значимости этих событий и условий с точки зрения способности Предприятия выполнять свои обязательства. Разработанные планы по смягчению воздействия этих событий подтвердили правомерность применения принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности Предприятия.

Предприятие проводимыми мероприятиями направленными на развитие производства и выполнение научно исследовательских разработок новых препаратов и субстанций создающих полный цикл от создания сырья до выпуска готовой продукции, обеспечивает непрерывный ход всей деятельности и не допускает случаев образования просроченной задолженности, как в расчетах с бюджетом, так и в расчетах с покупателями и подрядчиками в текущей и инвестиционной деятельности.

Предпосылками тому является исполнение утвержденной заместителем министра промышленности и торговли Е. Осмаковым Стратегией развития Предприятия до 2025 года, далее – (Стратегия).

Реализация Стратегии позволит:

- обеспечить лекарственную безопасность страны в рамках импорта замещения анальгетиками центрального действия отечественного производства;
- на 70 % увеличить номенклатуру выпускаемых Предприятием готовых лекарственных средств полного цикла;
- расширить перечень производимых активных фармацевтических субстанций до 50 наименований;
- довести объем реализации социально значимых ГЛС, АФС и ГСО, а также услуг по выполнению научно – исследовательских работ и контрактного производства до 8,0 млрд. рублей;
- получать прибыль в размере 950 млн. рублей;
- довести отчисления от чистой прибыли, направляемой в федеральный

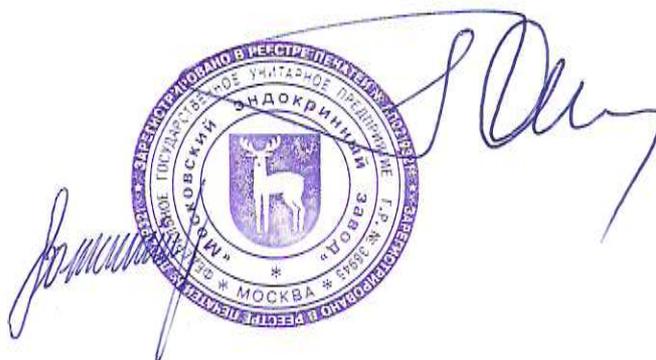
бюджет до 350 млн. рублей.

Подтверждением тому является полученный объем выручки продукции и услуг за 1 полугодие 2023 года составивший 8 016 327 тыс. руб., что в 2,9 раза (на 190%) выше, чем объем выручки за аналогичный период 2022 года. За этот же период чистой прибыли получено 291 355 тыс. руб., что выше в 21,3 раза. Кроме того денежные потоки от текущих операций за 1 полугодие 2023 года имеют положительное значение составившее 127 246 тыс. руб. Сумма бюджетных денежных средств, в виде выделяемых субсидий на строительство и реконструкцию объектов недвижимости и приобретение оборудования предназначенного для реализации Стратегии на начало 2023 года составляет 1539 млн. руб. Эти и ряд других мероприятий нацеленных на будущее развитие Предприятие свидетельствуют о непрерывности деятельности на далекую перспективу.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«26» октября 2023 года



М.Ю. Фонарев

Ю.А. Божков