

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация Открытое акционерное общество "Дальхимфарм"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 680001, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ташкентская, 22

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
00480052		
2702010564		
21.20.1		
47	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

2723109765
12003132906

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Таб. № 1	Нематериальные активы	1110	499	572	646
Таб. № 3	Результаты исследований и разработок	1120	9 190	4 142	322
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	640 273	572 557	615 742
Таб. №5	В том числе: основные средства	1151	431 114	308 206	321 348
Таб. № 6	оборудование к установке	1152	8 336	6 028	
	авансы выданные	1153	21 652	9 576	11 728
Табл. № 6	приобретение основных средств	1154	57 743	114 046	113 659
Табл. № 12	право пользования активом	1155	91 426	50 112	92 250
Табл. № 6	незавершенное строительство	1156	30 002	84 589	76 757
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Таб. № 4	Финансовые вложения	1170			18 130
Раздел 25	Отложенные налоговые активы	1180	24 587	16 714	24 302
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	674 549	593 985	659 142
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табл. № 7	Запасы	1210	1 390 708	1 421 470	1 217 643
	В том числе : сырье, материалы	1211	710 755	662 471	593 757
	затраты в незавершенном производстве	1212	26 835	37 539	34 955
	готовая продукция	1213	651 705	719 740	588 383
	товары	1214	1 397	1683	487
	прочие	1215	16	36	61
	товары отгруженные	1216			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 091	4 157	2 326
Табл. № 8	Дебиторская задолженность	1230	717 255	663 062	587 972
	в том числе: покупатели и заказчики	1231	659 908	596 482	513 255
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	359 652	207 281	399 480
	Прочие оборотные активы	1260	5 949	7 930	5 628
	Итого по разделу II	1200	2 474 655	2 303 900	2 213 049
	БАЛАНС	1600	3 149 204	2 897 885	2 872 191

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	102	102	102
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3300	Резервный капитал	1360	43	43	43
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 690 374	2 515 558	2 377 190
	Итого по разделу III	1300	2 690 519	2 515 703	2 377 335
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
Раздел 25	Отложенные налоговые обязательства	1420	104 484	90 274	75 172
	Оценочные обязательства	1430			
Табл. № 13	Прочие обязательства	1450	45 629	10 196	51 698
	Итого по разделу IV	1400	150 113	100 470	126 870
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
Табл. № 10	Кредиторская задолженность	1520	275 256	250 435	339 284
	В том числе: поставщики	1521	115 829	115 059	199 058
	задолженность перед персоналом	1522	36 406	30 346	28 080
	задолженность по страховым взносам	1523	22 058	18 608	18 537
	задолженность по налогам и сборам	1524	20 423	9 834	26 044
	задолженность перед учредителями	1525	10 713	9 164	5 760
	прочие	1526	856	2 507	1 571
	авансы полученные	1527	13 981	19 818	16 096
	полученная субсидия	1528	11 000	3 000	3 000
Табл. № 13	прочие (прочие кредиторы-аренда)	1529	43 990	42 099	41 138
	Доходы будущих периодов	1530			
Табл. № 11	Оценочные обязательства	1540	33 316	31 277	28 702
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	308 572	281 712	367 986
	БАЛАНС	1700	3 149 204	2 897 885	2 872 191

Руководитель

Швец Ю.П.

(расшифровка подписи)

20 24 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ 2023

Организация Открытое акционерное общество "Дальхимфарм" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство лекарственных средств по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые по ОКОПФ/ОКФС _____
акционерные общества/ Частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2023
00480052		
2702010564		
21.20.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 2023	За _____ 2022
	Выручка	2110	3 097 300	2 711 889
Табл. № 14	Себестоимость продаж	2120	(2 259 376)	(1 954 780)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	837 924	757 109
	Коммерческие расходы	2210	(328 324)	(307 491)
	Управленческие расходы	2220	(174 128)	(150 460)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	335 472	299 158
	Доходы от участия в других организациях	2310		
Раздел 23	Проценты к получению	2320	21 227	25 278
Раздел 23	Проценты к уплате	2330	(5 632)	(9 587)
Раздел 23	Прочие доходы	2340	10 876	39 184
Раздел 23	Прочие расходы	2350	(62 083)	(50 958)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	299 860	303 075
Раздел 25	Налог на прибыль	2410	(67 062)	(68 777)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(60 724)	(59 498)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 338)	(9 279)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	232 798	234 298

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 2023	За _____ 2022
	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		13 410
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	232 798	234 298
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2 272	2 286
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Швец Ю.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " _____ 20 24 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Коды	
	0710004
31	12
00480052	2023
2702010564	
21.20.1	
47	16
384	

Организация Открытое акционерное общество "Дальхимфарм" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
 Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые по ОКПО _____
 акционерные общества/Частная собственность _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

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 20 21 г.	3100	102	()		43	2 377 190	2 377 335
Увеличение капитала - всего:	3210					234 298	234 298
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		234 298
переоценка имущества	3212	x	x		x		234 298
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		x
дополнительный выпуск акций	3214				x		x
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		()
переоценка имущества	3222	x	x		x		()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x	13 440	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	()		()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	()		()
реорганизация юридического лица	3226				x		()

Дивиденды	3227	x	x	x	x	x	x	(82 490)	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	x	x			x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3200	102	()	()	()	()	43	2 515 558		2 515 703
За 20 23 г.										
Увеличение капитала - всего:	3310							233 738		233 738
в том числе:										
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	x	232 798		232 798
переоценка имущества	3312	x	x	x	x	x	x			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	x	x	x	940		940
дополнительный выпуск акций	3314						x			
увеличение номинальной стоимости акций	3315						x			x
реорганизация юридического лица	3316									
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()			()
в том числе:										
убыток	3321	x	x	x	x	x	x	(58 922)		(58 922)
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	x	x			
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	x	x	x			
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	()	()	()			()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	()	()	()			()
реорганизация юридического лица	3326									
Дивиденды	3327	x	x	x	x	x	x	(58 922)		()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	x	x			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.	3300	102	()	()	()	()	43	2 690 374		2 690 519

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	Изменения капитала за 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 22 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	2 690 519	2 515 703	2 377 335

Руководитель _____ Швец Ю.П.
(расшифровка подписи)

" 15 " _____ г.



Отчет о движении денежных средств
за 2023

Организация Открытое акционерное общество "Дальхимфарм" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство лекарственных препаратов по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые _____
акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
0048052		
2702010564		
21.20.1		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>2023</u>	За <u>2022</u>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 118 533	2 708 954
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 070 247	2 640 159
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	385	5 000
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	47 901	63 795
Платежи - всего	4120	(2 838 406)	(2 776 843)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 741 324)	(1 776 490)
в связи с оплатой труда работников	4122	(969 642)	(880 955)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	(50 084)	(80 000)
налога на добавленную стоимость	4125	(17 476)	(6 565)
подотчетные лица	4126	(11 240)	(7 416)
прочие налоги	4127	(9 133)	(5 842)
прочие платежи	4128	(39 507)	(19 575)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	280 127	(67 889)

Наименование показателя	Код	За <u>2023</u>	За <u>2022</u>
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	333	17 921
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	333	
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		17 921
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(76 290)	(75 304)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(76 290)	(75 304)
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	(75 957)	(57 583)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	3а 2023	3а 2022
Платежи - всего	4320	(56 546)	(70 107)
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	(56 546)	(70 107)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(56 546)	70 107
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	147 624	(195 379)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	207 281	399 480
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	359 652	207 281
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4 747	3 180

Руководитель



Швец Ю.П.

(расшифровка подписи)

" 10 "

20 24 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «Дальхимфарм» за 2023 год

1. Общая информация об Организации

Открытое акционерное общество «Дальхимфарм» (далее-Общество) зарегистрировано в органах государственной власти Администрации Индустриального района г. Хабаровска 31.05.93 № 276-П, перерегистрировано Регистрационной палатой Хабаровского края по государственной регистрации юридических лиц 25.06.2002 Свидетельство № 27:23-И 5020. В Устав общества внесены дополнения с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

ГРН Свидетельства 2052740590043 от 09.08.2005г.

ГРН Свидетельства 2062723071080 от 29.09.2006г.

ГРН Свидетельства 2072723066843 от 08.11.2007г.

ГРН Свидетельства 2082723073046 от 18.06.2008г.

ГРН Свидетельство 2102723139760 от 24.12.2010г

ГРН Свидетельство 2112723071998 от 06.10.11г.

ГРН Лист записи 2142723072204 от 23.10.2014г.

Предприятие поставлено на учет в Государственной налоговой инспекции по Индустриальному району г. Хабаровска, дата выдачи свидетельства 14.04.99г. КПП 272301001, ИНН - Идентификационный номер налогоплательщика - 2702010564.

Уставный капитал составляет 102 тыс. руб. о чем внесена запись в лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 23.10.2014г. за государственным регистрационным номером 2142723072204. Реестродержатель общества Акционерное общество «Регистраторское общество» «СТАТУС», количество акционеров зарегистрированных в реестре на 31.12.2023 г. 286 (6 юридических, 280 физических лиц).

Юридические лица: GROVEMAR INVESTMENTS LIMITED (0.5%), ООО«ГЮСО» (9,76%), ООО «Проект 2000» (0,82%), ОАО «Теплоозерский цементный завод» (0,03%), и 2 юридических лица номинальных держателя.

В 2023 году было проведено годовое общее собрание акционеров (11 мая 2023 г.).

На годовом общем собрании акционеров был избран состав Членов Совета Директоров общества – 5 человек:

Баженов Максим Олегович

Гусева Ирина Алексеевна

Ожгихин Сергей Борисович

Швец Юрий Павлович

Ульянов Сергей Николаевич.

Юридический адрес и фактическое место нахождения Общества: 680001, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ташкентская, д.22.

Члены Совета Директоров: Гусева И.А.- исполнительный директор, Ожгихин С.Б.-технический директор, Ульянов С.Н.- финансовый директор филиала ОАО «Дальхимфарм» г. Москва, Швец Ю.П.-генеральный директор, Баженов М.О.- заместитель директора филиала ОАО «Дальхимфарм» г. Москва – получали заработную плату в размере, предусмотренном штатным расписанием предприятия и трудовыми договорами, и дивиденды.

2.Бенефициарные владельцы

В целях федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия. Состав бенефициарных владельцев представлен в таблице:

Наименование организации или фамилия и инициалы	Гражданство	% в уставном капитале
Швец Юрий Павлович	РФ	60,37
Ульянов Сергей Николаевич	РФ	25,57

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Стоимостные показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, выражены в тыс.руб.

Общество имеет филиал, который зарегистрирован в г. Москве с сентября 2008г. по адресу 109316 г.Москва, Волгоградский проспект42/23, ИФНС № 23.

Основным видом экономической деятельности Общества является производство лекарственных препаратов для медицинского применения. Общество занимается также выполнением работ и предоставлением услуг по ценам и тарифам, установленным Обществом самостоятельно. Цены на жизненно необходимые и важнейшие лекарственные препараты зарегистрированы с учетом действующего законодательства Министерством здравоохранения и социального развития РФ согласно Постановления Правительства РФ от 31 октября 2020 г. N 1771"Об утверждении

особенностей государственного регулирования предельных отпускных цен производителей на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов, и внесении изменений в отдельные акты Правительства Российской Федерации" и Постановления Правительства РФ от 29 октября 2010 г. N 865 "О государственном регулировании цен на лекарственные препараты, включенные в перечень жизненно необходимых и важнейших лекарственных препаратов".

Учитывая длительность регистрации цен на жизненно необходимые и важнейшие лекарственные препараты, потребителям гарантирован возврат на предприятие продукции по ценам продаж.

Основная деятельность осуществляется по лицензии выданной Министерством промышленности и торговли РФ регистрационный номер ЛО12-00102-77/00010391 от 07.12.2010г со сроком действия – бессрочно с Приложением.

На основании лицензии ОАО «Дальхимфарм» разрешено осуществлять производство следующих лекарственных форм:

Жидкие стерильные лекарственные формы

Жидкие нестерильные лекарственные формы

Мягкие нестерильные лекарственные формы

Твердые нестерильные лекарственные формы: капсулы, таблетки, драже, суппозитории и т.п.

Твердые нестерильные лекарственные формы, содержащие антибиотики

Твердые нестерильные лекарственные формы, содержащие сильнодействующие вещества: таблетки.

Фармацевтические субстанции.

Для обеспечения стабильной, бесперебойной и устойчивой работы основного производства Общество имеет вспомогательные цеха и участки: склад сырья; склад готовой продукции; ремонтно-механический цех; цех подготовки технологического пара и воды; цех энергообеспечения; транспортный цех; административно-хозяйственный цех; отдел АСУТП.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 843 человека (в 2022г.-871 человек).

Производительность труда составила 3820,5 тыс. руб. или 115 % к соответствующему периоду прошлого года.

Средняя заработная плата по предприятию составила 67507 руб., темп роста 114 %.

Средняя заработная плата по промышленно-производственному персоналу составила 67769 руб., темп роста 114 %.

Товарная продукция в 2023 году составила 3213 млн. руб., что составляет 112 % к уровню 2022года. Затраты на 1 рубль товарной продукции в 2023 году составили 65 коп., в 2022 году- 72 ко.

За 2023г. экологический сбор не начислялся, т.к. предприятие выполнило норматив утилизации путем заключения договора с ООО «ЭкоСервис» № Э03/05/2023 от 03.05.2023г в целях выполнения ОАО «Дальхимфарм» нормативов утилизации отходов от использования товаров в соответствии со ст. 24.2 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления".

3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н, также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

4. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика на предприятии разработана на основании федеральных законов, положений и приказов действующего законодательства РФ.

С 2019 года организация на добровольной основе досрочно применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

С 2020 года организация перешла на балансовый (сальдовый) метод расчета отложенного налога на прибыль в соответствии с изменениями в ПБУ 18/02.

С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Изменений в учетной политике в 2023 году не было ввиду отсутствия объектов учета, применительно которых необходимо было ее изменять.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

5. Вступительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец предыдущего года.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и прочих работ, связанных со строительством объектов основных средств или созданием иных объектов внеоборотных активов, за минусом сумм налога на добавленную стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

7.Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы и обязательства в иностранной валюте, в т.ч.:

Наименование активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте	Строка бухгалтерского баланса	валюта	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
			В валюте	В тыс.руб	В валюте	В тыс.руб	В валюте	В тыс.руб
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Расчеты с поставщиками подрядчиками (в валюте)	1521	Валюта USD	162	14517	94	6607	430	31976
Расчеты с поставщиками подрядчиками (в валюте)	1521	Валюта EUR					360	30253
Расчеты с поставщиками подрядчиками (в валюте)	1521	Валюта CNY			153	1510		
Расчеты с поставщиками подрядчиками (в у.е.)	1521	Валюта USD	286	25622	508	35758	930	69151
Расчеты с поставщиками подрядчиками (в у.е.)	1521	Валюта CNY	273	3431				
Расчеты с поставщиками подрядчиками (в у.е.)	1521	Валюта EUR	1	79			2	202
Расчеты с поставщиками подрядчиками (в у.е.)	1521	Валюта JPY					1920	1238,5

При учете хозяйственных операций, совершенных в валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, применяемый на отчетную дату составил 89,6883 руб. за доллар США, 99,1919 за один ЕВРО и 12,5762 за один китайский юань.

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

8. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Начисление амортизации нематериальных активов производится в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования актива определяется при принятии его к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав предприятия на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом. Учет амортизации по объектам НМА ведется с применением счета 05 «Амортизация НМА».

В составе нематериальных активов числится товарный знак сроком использования до 03.09.2030г.

9. НИОКР

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

Признаются прочими расходами отчетного периода расходы по НИОКР и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок использования результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по разработке и внедрению новых препаратов устанавливается не более 5 лет.

Наличие и движение нематериальных активов

Таб. № 1 тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.	750	(178)	()	(73)			750	(251)
		за 20 22 г.	750	(104)	()	(74)			750	(178)
в том числе:		за 20 23 г.	750	(178)	()	(73)			750	(251)
ТОВАРНЫЙ ЗНАК Диамидаземлам		за 20 22 г.	750	(104)	()	(74)			750	(178)
и т.д.										

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таб. № 2 тыс.руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 23 г.	20 22 г.
Всего	5130		
в том числе:			
Товарный знак Лера	5131	1	1
и т.д.			

Наличие и движение результатов НИОКР

Таб. № 3 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало периода	
			На начало года		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г.	4142	()	5048	()	9190	()
	5150	за 20 22 г.	322	()	4142	()	4142	()
в том числе:		за 20 23 г.	4142	()	5048	()	9190	()
Лакосамид		за 20 22 г.	322	()	4142	()	4142	()
и т.д.								

10. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая представляет собой суммы затрат осуществленных Обществом в целях приобретения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и расходов Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость отражаются на отчетную дату по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, признанных в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Наличие и движение финансовых вложений

Таб. № 4 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г.	0		0	(0)		0		0	
	5311	за 20 <u>22</u> г.	18130		3108	(22549)		1311		0	
в том числе: (вклад, займ)		за 20 <u>23</u> г.	0			()				0	
		за 20 <u>22</u> г.	18130		3108	(22549)		1311		0	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 _____ г.									
	5315	за 20 _____ г.									
в том числе: (вексель)		за 20 _____ г.									
		за 20 _____ г.									
в том числе: (депозитные вклады)		за 20 _____ г.									
		за 20 _____ г.									
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 _____ г.				()					
	5310	за 20 _____ г.				()					

11. Основные средства и капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета объектом основного средства считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К объектам основных средств так же относится стоимость права пользования активом. Право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства».

В составе основных средств отражены авансы, уплаченные под будущую поставку и/или создание в необоротных активов в сумме 21227 тыс.руб., без НДС.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.

Лимит стоимости за единицу не применяется в отношении основных средств, входящих в следующие группы, признанные качественно существенными:

производственное оборудование для осуществления основного вида деятельности, здания, сооружения, измерительные приборы, транспортные средства.

Несущественными признаны следующие группы основных средств:

офисное оборудование (компьютеры), приборы бытовые климатические (кондиционеры), мебель для офиса, спецодежда и средства индивидуальной защиты.

Все объекты, относящиеся к данным группам, независимо от их стоимости за единицу, не признаются в составе основных средств и учитываются в составе расходов того периода, когда они приобретены.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного

первоначальной стоимости. Начисление амортизации производится линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной (менее 5% от первоначальной стоимости объекта).

Предприятие проверяет объекты основных средств на обесценение при наличии признаков. По результатам инвентаризации объектов основных средств на 01.11.2023 г. признаков обесценения не обнаружено.

Элементы амортизации основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки элементов амортизации по состоянию на 31.12.2023 г. принято решение изменить элементы амортизации.

За 2023 год приобретено основных средств на сумму 103655 тыс. руб. (127% к уровню 2022 г.). Введено в эксплуатацию основных фондов в 2023 г. - на 194917 тыс. руб. (288% к уровню 2022 г.).

Основные средства в 2022, 2023 гг. в залог не передавались.

Иное использование объектов основных средств не осуществлялось.

К незавершенным капитальным вложениям относятся неоформленные актами приемки-передачи основных средств (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на строительномонтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств; инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией

Наличие и движение основных средств

Таб. № 5 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г.	856264	(548058)	219221	(5341)	6176	(97148)			1070144	(639030)
	5210	за 20 <u>22</u> г.	792795	(515846)	70271	(6802)	5701	(82281)			856264	(592426)
в том числе:		за 20 <u>23</u> г.	64170	(41974)	55209	()		(1925)			119379	(43899)
здания		за 20 <u>22</u> г.	64170	(41041)		()		(933)			64170	(41974)
сооружения и передаточные		за 20 <u>23</u> г.	25534	(20382)		(246)	240	(1095)			25288	(21237)
		за 20 <u>22</u> г.	25534	(19220)		()		(1162)			25534	(20382)
машины, оборуд-е		за 20 <u>23</u> г.	712026	(456952)	134973	(4563)	5462	(91094)			842436	(542584)
		за 20 <u>22</u> г.	648557	(385101)	70271	(6802)	5701	(77552)			712026	(456952)
транспорт. ср-ва		за 20 <u>23</u> г.	52686	(27321)	7791	(375)	368	(2662)			60102	(29615)
		за 20 <u>22</u> г.	52686	(24894)		()		(2427)			52686	(27321)
хоз.инвентарь		за 20 <u>23</u> г.	1848	(1429)		(157)	106	(197)			1691	(1520)
		за 20 <u>22</u> г.	1848	(1222)		()		(207)			1848	(1429)
другие виды основных средств		за 20 <u>23</u> г.		()	21248	()		(175)			21248	(175)
		за 20 <u>22</u> г.		()		()		()			0	(0)
право пользования		за 20 <u>23</u> г.	87582	(37470)	88093	(77241)	71971	(41509)			98434	(7008)
		за 20 <u>22</u> г.	136617	(44368)	91665	(144712)	44638	(37470)			87582	(37470)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г.		()		()		()				()
	5230	за 20 ___ г.		()		()		()				()
в том числе:		за 20 ___ г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 ___ г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 ___ г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 ___ г.		()		()		()				()
и т.д.				()		()		()				()

С 2019 года организацией принято решение о применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

Организация арендует офисно-складской комплекс у ООО "Рйзтинг", находящийся в г.Москва, где располагается офис филиала организации. Участки земли, на которых находятся водозаборные сооружения и производственные здания арендуются у Департамента муниципальной собственности г. Хабаровска

Так же декабре 2022 г. был заключен договор аренды земельного участка и здания (участок спецпитания).

В бухгалтерском учете арендованное имущество признается как право пользования активом по фактической стоимости и амортизируется линейным способом. Фактическая стоимость с по строке 1155 Бухгалтерского баланса и составляет 91 426 тыс.руб. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем, оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей и отражена по строке 1450 Бухгалтерского баланса.

Незавершенные капитальные вложения

Таб. № 6 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г.	204663	149384	(41925)	(216041)	96081
	5250	за 20 <u>22</u> г.	190416	85796	(3912)	(67637)	204663
в том числе:		за 20 <u>23</u> г.	120074	148762	(41925)	(160832)	66079
оборудование		за 20 <u>22</u> г.	113659	77964	(3912)	(67637)	120074
здания		за 20 <u>23</u> г.	84589	622	()	(55209)	30002
		за 20 <u>22</u> г.	76757	7832	()	()	84589
и т.д.							

12. Материально-производственные запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые, продаваемые либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), в частности:

затраты на перевозку (транспортировку) запасов от поставщика до склада организации или иного места, где они подлежат потреблению (продаже, использованию). Расходы на перевозку (транспортировку) между складами организации не включаются в стоимость запасов;

расходы на хранение запасов в пути от поставщика;

расходы на содержание подразделения (отдельных работников) организации, которое занято исключительно заготовкой (приобретением) запасов, включая все расходы на оплату труда,

расходы на содержание помещений и т.п. Если подразделение (работники) заняты не только заготовкой (приобретением) запасов, но и реализацией товаров (работ, услуг), приобретением основных средств и т.п., расходы на их содержание ни в какой части не включаются в стоимость запасов, а признаются расходами текущего периода.

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов

оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды. Для организации не характерно наличие оценочных обязательств, связанных с приобретением запасов.

д) иные затраты, связанные с приобретением(созданием) запсов, в том числе :

- таможенные платежи;
- посреднические услуги;
- консультационные;
- информационные услуги и др.

При отпуске в производство и списания материалов, их себестоимость рассчитывается средней себестоимости, с последующим уточнением до средней взвешенной себестоимости за месяц.

Запасы(сырье,материалы,готовая продукция,товары,незавершенное производство) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на производство.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Товарно-материальные ценности в 2022, 2023 гг. в залог не передавались.

Наличие и движение запасов

Таб.№7 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	1421470	()	9837884	(9868646)				x	1390708	()
	5420	за 20 22 г.	1217639	()	9410002	(9206171)					1421470	()
в том числе: сырье, материалы		за 20 23 г.	662472	()	1590181	(1541898)					710755	()
		за 20 22 г.	593757	()	1654763	(1586048)					662472	()
затраты в незавершенном		за 20 23 г.	37539	()	2323108	(2333812)					26835	()
		за 20 22 г.	34955	()	2248079	(2245495)					37539	()
готовая продукция		за 20 23 г.	719740	()	5915809	(5983844)					651705	()
		за 20 22 г.	588383	()	5497733	(5366376)					719740	()
товары и продукция и прочие		за 20 23 г.	1719	()	8786	(9092)					1413	()
		за 20 22 г.	544	()	9427	(8252)					1719	()

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» и равномерно относятся на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. В бухгалтерском балансе отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

14. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражаются также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартала).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

При создании резерва по сомнительным долгам из суммы дебиторской задолженности вычитается кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Дебиторская задолженность в виде авансов выданных под строительство основных средств или на приобретение объектов внеоборотных активов отражена по строке 1153 бухгалтерского баланса без НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таб. №8 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из долго- в краткую срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	в результате причитающихся процентов, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ____ г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ____ г.	()	()		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	699775	(19207)	4107964	()	(4039611)	()	()	()	()	()	()	768128	(24265)	()
в том числе:		за 20 22 г.	610097	(4769)	3244606	()	(3154928)	()	()	()	()	()	()	699775	(19207)	()
покупатели		за 20 23 г.	596482	()	3532629	()	(3464887)	()	()	()	()	()	()	664224	(4316)	()
		за 20 22 г.	513256	()	2727440	()	(2644214)	()	()	()	()	()	()	596482	(523)	()
		за 20 23 г.	65247	()	521140	()	(509444)	()	()	()	()	()	()	76943	()	()
авансы выданные		за 20 22 г.	85080	()	482074	()	(501907)	()	()	()	()	()	()	65247	()	()
прочие	5500	за 20 23 г.	38046	(19207)	54195	(-742)	(65280)	()	()	()	()	()	x	26961	(19949)	()
	5520	за 20 22 г.	11761	(4769)	35092	(14798)	(8807)	()	()	()	()	()	x	38046	(19207)	()

Пояснения по краткосрочной задолженности относятся к строкам бухгалтерского баланса 1153, 1220, 1230, 1260 и отражены с учетом налога (НДС), а в бухгалтерском балансе эти строки заполнены с учетом рекомендаций Минфина РФ, БМЦ, т.е. авансы выданные отражены без НДС, сумма НДС отражена отдельно и составляет 4956 тыс.руб. Так же авансы выданные характеризуются целями приобретения, т.е. на оборотные активы (сырье, материалы, услуги, и т.д.) и приобретение внеоборотных активов (основные средства), поэтому эта информация отражена в соответствующих разделах финансовой отчетности, а именно в Разделе 1 и 2

Просроченная дебиторская задолженность

Таб. № 9 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря ____ г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		Всего	5540		24265		19207
в том числе:							
покупатели							

15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" и 1450 "Долгосрочная кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполненных работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается без суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таб. № 10 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ²	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³	погашение	списание на финансовый результат ³		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23	10196	39645		4212		45629	
	5571	за 20 22 г. ²	51698	4011	970	1700		44783	10196
в том числе: аренда		за 20 23 г. ¹	10196	39645		4212			45629
		за 20 22 г. ²	51698	4011	970	1700		44783	10196
займы		за 2023							
		за 2022							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	247435	1466787		1438966		275256	
	5580	за 20 22 г. ²	336284	1423621		1512470		247435	
в том числе: ПОСТАВЩИКИ		за 20 23 г. ¹	115059	553642		552872		115829	
		за 20 22 г. ²	199058	641424		725423		115059	
расчеты с персоналом по оплате труда		за 20 23 г. ¹	30346	70098		64038		36406	
		за 20 22 г. ²	28080	64235		61969		30346	
расчеты по налогам и сборам		за 20 23 г. ¹	28442	478885		464846		42481	
		за 20 22 г. ²	44581	378318		394457		28442	
авансы полученные		за 20 23 г. ¹	19818	211697		217534		13981	
		за 20 22 г. ²	18096	266733		263011		19818	
прочая в т.ч. субсидия		за 20 23 г. ¹	2507	86303		76954		11856	
		за 20 22 г. ²	1571	2380		1444		2507	
участниками		за 20 23 г. ¹	9164	24129		22580		10713	
		за 20 22 г. ²	5780	28432		25028		9164	
кредиты и займы		за 20 23 г. ¹	0					0	
		за 20 22 г. ²	0			0		0	
арендные обязательства		за 20 23 г. ¹	42099	42033		40142		43990	
		за 20 22 г. ²	41138	42099		41138		42099	

16. Денежные средства и эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящихся на расчетных счетах и в кассах, а также размещенные на депозитных счетах, открытых в коммерческих банках со сроком погашения менее трех месяцев:

(тыс.руб.)

	31.12.2023г	31.12.2022г	31.12.2021г
Касса	209	160	106
Расчетные счета	18132	10563	22321
Валютные счета	575	6317	35195
Переводы в пути	0	19	5
Денежные эквиваленты, депозиты	340736	190222	341853
Всего, руб.	359652	207281	399480

17. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Состав прочих оборотных активов приведен в таблице:

(тыс.руб.)

Вид прочих оборотных активов	остаток		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Начисленный к уплате в бюджет НДС по полученным от покупателей и заказчиков авансам и предоплате	5376	6394	
Расходы будущих периодов	993	1536	
всего	6369	7930	

18. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 102 тыс.руб. и в 2023,2022 годах не изменялась.

По состоянию на 31.12.2023г в сравнении с 31.12.2022г произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону увеличения на сумму 174816 тыс.руб. в результате следующих фактов:

- по итогам хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена прибыль в размере 232798 тыс.руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах);
- по решению общего собрания акционеров Общества от 11.05.2023г были начислены дивиденды в размере 58921 тыс.руб.;
- списаны неустраиваемые дивиденды с истекшим сроком исковой давности в размере 939 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г в сравнении с 31.12.2021г произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону увеличения на сумму 138368 тыс.руб. в результате следующих фактов:

- по итогам хозяйственной деятельности за 2022 год Обществом получена прибыль в размере 234298 тыс.руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах);
- по решению общего собрания акционеров Общества от 06.06.2022г. были начислены дивиденды в размере 95930 тыс.руб.;

Информация о чистых активах отражена в разделе 3 «Отчета о движении капитала».

Чистые активы Общества на 31.12.2023г. составили 2690519 тыс.руб., на 31.12.2022г.- 2515703 тыс.руб.

19. Заемные средства

Учет кредитов и займов отражается в соответствии с ПБУ 15/2008. Долгосрочные кредиты и займы, привлеченные Обществом (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) отражаются по строке 1410 Бухгалтерского баланса.

Краткосрочные кредиты и займы, срок погашения по которым не более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

В течение 2023 и 2022 годов предприятие не привлекало дополнительные заемные средства.

20.Оценочные резервы и обязательства.

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков работников Общества.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОп} = \text{ЗОТОП} * \text{Норм Отп} * (1 + \text{НормВз}),$$

где ОценОбязОп- сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗОТОП-фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп-норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз- норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

$$\text{НормОтп} = \text{РОтпПП} / \text{ЗОТПП},$$

где РОтпПП-фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;

ЗОТПП-фактические затраты на оплату труда за предыдущий год;

$$\text{НормВз} = \text{ВзПП} / \text{ЗОТПП},$$

где ВзПП-фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммы затрат на оплату труда.

На 31.12.2023 г. по строке 1540 отражен резерв на оплату отпусков в размере 33316 тыс. руб. На 31.12.2022 г. по строке 1540 отражен на оплату отпусков в размере 31277тыс. руб.

Оценочные обязательства

Таб.№11 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочное обязательство всего	5700	31277	102546	(100507)		33316
В том числе: по отпускам		31277	102546	(100507)		33316

21. Аренда

Обязательство по аренде отражается по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и 1450 «Долгосрочная кредиторская задолженность».

Право пользования активом отражается по строке 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: изменения условий договора аренды; изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Согласно пункта 5 ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

1. Арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2. Предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока);
3. Арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4. Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 2019 года. Пояснения по аренде даны к таблице «Наличие и движение основных средств» .

Наличие и движение прав пользования активом

Таб. № 12 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г.	87582	(37471)	88594	(77742)	71972	(41509)			98434	(7008)
	5210	за 20 22 г.	136618	(44368)	95677	(130289)	44368	(37470)	14424		87582	(37470)
в том числе: основной участок земли		за 20 23 г.	6333	(1040)		(100)		(1240)			6233	(2280)
		за 20 22 г.	6028	()	305	()		(1040)			6333	(1040)
скважина		за 20 23 г.	304	(62)		(10)		(73)			294	(135)
		за 20 22 г.	301	()	3	()		(62)			304	(62)
участок		за 20 23 г.	3703	(0)		(390)		(741)			3313	(741)
		за 20 22 г.		()	3703	()		()			3703	()
спецплатания - земельный участок, здание		за 20 23 г.	77242	(36368)	88594	(77242)	71972	(39455)			88594	(3852)
		за 20 22 г.	130289	(44368)	91666	(130289)	44368	(36368)	14424		77242	(36368)

Наличие и движение обязательств по аренде

Таб. № 13 тыс. руб.

Наименование показателя	Объект права пользования активом	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	в результате изменений условий аренды				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 23	52295	88594	0	50678	592	89619	
		за 20 22 г. ²	92836	3703	-7974	36270		52295	
в том числе: Договор аренды земельного участка № 13 от 30.01.2017 г.		за 20 23 г. ¹	6280			1167	558	4555	
		за 20 22 г. ²	6614		305	639		6280	
Договор аренды земельного участка № 99 от 20.05.2016		за 20 23 г. ¹	257			36	34	187	
		за 20 22 г. ²	301		3	47		257	
Договор аренды недвижимого имущества № 1343 от 01.12.2022		за 20 23 г. ¹	3659			961		2698	
		за 20 22 г. ²		3703		44		3659	
Договор аренды помещений филиала		за 20 23 г. ¹	42099	88594		48514		82179	
		за 20 22 г. ²	85921		-8282	35540		42099	

22.Выручка и расходы от обычных видов деятельности Общества.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи готовой продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг. Выручка от реализации определялась, согласно, приказа по учетной политике, по отгрузке.

Выручка от реализации в 2023 году составила 3097283 тыс. руб., в 2022 г. - 2711890тыс. руб., что составляет 114 % к уровню 2022 года. С 01.01.2021г. выручка отражается с учетом всех скидок, предоставленных организацией согласно договору независимо от формы их предоставления (п.12 ФСБУ 5/2019).

Учет затрат на производство производится в соответствии с принятой учетной политикой по нормативному методу. Все затраты включались в себестоимость продукции того отчетного периода, в котором они были произведены. За отчетный год затраты на электроэнергию составили 46757 тыс. руб.(в 2021 г.- 33959 тыс. руб., увеличение на 37%) ; на топливо – 47680,50 тыс. руб. (газ -41093 тыс.руб., дизтопливо- 2411тыс.руб., бензин- 484 тыс. руб., мазут – 3692,5 тыс.руб.), в 2022 г затраты на топливо составили 40079 тыс. руб. (газ-37457 тыс. руб., дизтопливо- 2285 тыс. руб., бензин -337 тыс. руб.), рост на 19%.

Расходами по обычным видам деятельности являются материальные затраты, затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация, прочие затраты, связанные с производством.

Управленческие расходы, учитываются на счете 26 и не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы учитываются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу» и включают в себя расходы,связанные со сбытом готовой продукции.

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат Представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Затраты на производство.

Таб. № 14 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	1255758	1302718
Расходы на оплату труда и отчисления на соц.нужды	5620	864322	779162
Амортизация	5640	136591	119814
Прочие затраты	5650	543045	551557
Итого по элементам	5660	2799716	2423251
Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост-)	5670		10520
незавершенное производство, готовая продукция (уменьшение+)	5680	37888	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2761828	2412731

23. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности считаются прочими. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2023 год

Прочие доходы		2340	10876
	в том числе:		
	Доходы, связанные с реализацией основных средств		333
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		426
	Штрафы, пени, неустойки к получению		452
	Полученная субсидия на возмещение затрат		4931
	Списан резерв по сомнительным долгам		1330
	Прочие внереализационные доходы		3404
Прочие расходы		2350	21615
	в том числе:		
	Расходы на услуги банков		3251
	Прочие операционные расходы (конвертация валюты)		2152
	Вознаграждения, мат.помощь		7485
	Госпошлина		4552
	Курсовые разницы		9159
	Бой, брак, списание по актам (сырье)		5547
	Расходы на медпункт		2973
	Подвоз работников		3626
	Расходы не принимаемые в налоговом учете		7612
	Благотворительная помощь		1939
	Подарки работникам , пенсионерам		1382
	Отчисления в оценочные резервы		5646
	Прочие внереализационные расходы		6759

2022 год

Прочие доходы		2340	39184
	в том числе:		
	Доходы в виде восстановления резервов		360
	Прочие операционные доходы (конвертация валюты)		928
	Курсовые разницы		18933
	Полученная субсидия на возмещение затрат		12367
	Возврат вклада в имущество		1000
	Прочие внереализационные доходы		5596
Прочие расходы		2350	50958
	в том числе:		
	Расходы на услуги банков		2163
	Отчисления в оценочные резервы		14798

	Вознаграждения, мат.помощь		8860
	Госпошлина		2185
	Бой, брак, списание по актам (сырье)		8639
	Расходы на медпункт		2945
	Подвоз работников		3617
	Расходы не принимаемые в налоговом учете		2948
	Благотворительная помощь		1205
	Подарки работникам , пенсионерам		1587
	Прочие внереализационные расходы		2011

Размер чистой прибыли по итогам 2023 года составил 237684 тыс. рублей, по итогам 2022года – 234298 тыс.руб. Решение о распределении прибыли за отчетный год будет принято во втором квартале 2024года общим собранием акционеров.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена сред акционеров- владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль на акцию за 2023год составила 2272 тыс.руб., за 2022год- 2286 тыс.руб.

24. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Суммы и состав денежных средств и денежных эквивалентов расшифрован в разделе «Денежные средства и денежные эквиваленты» настоящих Пояснений.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и/или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции (товаров, работ, услуг) уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения транспортных расходов, оплаченных Обществом в отчетном году.

Налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды учитываются в ОДДС в составе текущих операций по оплате труда работников.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тысячах рублей. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Выплата заработной платы аффилированным лицам отражена по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работникам» за 2023 г. в сумме 33622 тыс. руб., за 2022 г. в сумме 28896 тыс. руб.

Выплата дивидендов аффилированным лицам отражена по строке 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников(участников)» за 2023 г. в сумме 39504 тыс. руб., за 2022 г. в сумме 55226 тыс. руб.

25. Налогообложение

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий отчетный (налоговый) период и равен сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и обязательств за этот период, за

исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль(убыток).

Отложенный налог на прибыль формируется как произведение суммарной величины временных разниц на ставку налога на прибыль.

По данным налогового учета налоговая прибыль за отчетный год составила 303621 тыс.руб.(за предыдущий год - 297490 тыс.руб.).

Текущий налог на прибыль, начисленный за отчетный год, составил 60724 тыс.руб.(за предыдущий год - 59498 тыс.руб.).

В отчете о финансовых результатах на 31.12.2023г. отражена прибыль до налогообложения в размере 299860 тыс.руб.

На конец отчетного года балансовая стоимость активов организации суммарно была больше их стоимости, принимаемой для целей налогообложения на 522421 тыс.руб., а балансовая стоимость обязательств организации в бухгалтерском учете превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 122935 тыс.руб.

На конец предыдущего года балансовая стоимость активов организации суммарно была больше их стоимости, принимаемой для целей налогообложения на 451370,5 тыс.руб., а балансовая стоимость обязательств организации в бухгалтерском учете превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 83571,5 тыс.руб.

1.Отложенное налоговое обязательство на начало отчетного года(конец предыдущего).

Налогооблагаемые временные разницы =451371 тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы= 83572 тыс.руб.

Отложенное налоговое обязательство= 451371 x 20%=90274 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив= 83572x20%=16714 тыс.руб.

2. Отложенное налоговое обязательство на конец отчетного года

Налогооблагаемые временные разницы =522421 тыс.руб.

Вычитаемые временные разницы= 122935 тыс.руб.

Отложенное налоговое обязательство= 522421 x 20%=104484 тыс.руб.

Отложенный налоговый актив= 122935x20%=24587 тыс.руб.

3.Отложенный налог на прибыль за отчетный период (104484-24587)-(90274-16714)=6337 тыс.руб.

4. Текущий налог та прибыль - 60724 тыс.руб.

5. Расход по налогу на прибыль 6337- (-60724)=67062 тыс.руб.

6. Условный расход на прибыль 299860x20%= 59972 тыс.руб.

7. Постоянный налоговый расход= 67062-59972=7090 тыс.руб.

8. Чистая прибыль 299860-67062=232798 тыс.руб. или

299860-59972-7090=232798 тыс.руб.

За отчетный финансовый год в бюджет внесено основных платежей на сумму 464734 тыс. руб., что составляет 112 % к уровню 2022 г. в том числе:

Подоходный налог - 106678 тыс. руб.
Налог на имущество - 1388 тыс. руб.
Транспортный налог - 558 тыс. руб.
Земельный налог - 3 тыс. руб.
НДС - 75780 тыс. руб.
Прибыль - 49997 тыс. руб.
Водный налог - 144 тыс. руб.
Госпошлина - 5140 тыс. руб.
Обязательные страховые взносы - 216630 тыс. руб.
Соцстрах 0,74% - 4792 тыс. руб.
Прочие налоги - 3624 тыс. руб. (экология, аренда земли, аренда здания участка спецпитания, торговый сбор).

За 2022 год в бюджет внесено основных платежей на сумму 413180 тыс. руб., что составляет 76 % к уровню 2021 г.

в том числе:

Подоходный налог - 97832 тыс. руб.
Налог на имущество - 660 тыс. руб.
Транспортный налог - 841 тыс. руб.
Земельный налог - 32 тыс. руб.
НДС - 25198 тыс. руб.
Прибыль - 79999 тыс. руб.
Обязательные страховые взносы - 201942 тыс. руб.

в том числе:

Пенсионный фонд - 145327 тыс. руб.
Медицинское страхование - 34269 тыс. руб.
Соцстрах 2,9% - 17720 тыс. руб.
Соцстрах 0,74% - 4626 тыс. руб.
Прочие налоги - 6676 тыс. руб. (госпошлина, экология, водный, аренда земли, торговый сбор).

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г и 31.12.2021г. Общество не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

26. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на акцию отражается по строке 2910 справочно.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

27. Государственная помощь

Обществом получена субсидия из Федерального бюджета на компенсацию части затрат, связанных с сертификацией продукции, в том числе продукции фармацевтической и медицинской промышленности, на внешних рынках, согласно Постановления Правительства РФ от 30 апреля 2021г № 687, в 2023 году в сумме 4931 тыс. руб., в 2022 году- 12367 тыс. руб.

Государственная помощь

Таб. №15 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Получено бюджетных средств- всего	5900	4 931	12 367
в том числе на текущие расходы	5901	4 931	12 367

28. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности является производство и реализация лекарственных средств, выручка от которой составляет 98% от общей выручки от продаж.

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п.2 ПБУ 12/2010) не применяются.

29. Информация о связанных сторонах

Состав участников Общества (за исключением физических и юридических лиц-миноритариев), Совета директоров раскрыт в разделе «Общие сведения» настоящих Пояснений годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аффилированными лицами Общества являются генеральный директор, председатель и члены Совета директоров. За отчетный период административно-управленческому персоналу начислена заработная плата в сумме 39523 тыс. руб., за 2022 год -33997 тыс. руб. Аффилированным лицам начислены дивиденды в 2023 году по итогам 2022 г. в сумме- 46209 тыс. руб. и перечислены в сумме 39504 тыс. руб., начислены в 2022 г. по итогам 2021 г. в сумме 64693 тыс. руб., выплачены в сумме 55226 тыс. руб.

30. Информация по прекращаемой деятельности.

На момент составления данных пояснений за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Учитывая тот факт, что производственная деятельность Общества прибыльная, руководство ОАО «Дальхимфарм» прогнозирует в 2023 и последующие годы увеличение чистых активов Общества.

31. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Финансовые риски.

Колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска, т.к. значительную долю в расчетах с поставщиками занимают расчеты в иностранной валюте и расчеты, выраженные в условных единицах.

Репутационные риски.

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве выпускаемой и реализуемой Обществом продукции, выполнения работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество имеет устойчиво высокую репутацию на фармацевтическом рынке.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений. В Обществе действует Положение об антикоррупционной политике.

32. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), Утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих

корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляло свою деятельность.

Информация об условных обязательствах

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. условных активов и обязательств Общество не имеет.



Генеральный директор
ОАО «Дальхимфарм»
«15» марта 2023г.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ю.П.Швец', written over a horizontal line.

Ю.П.Швец

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ИНКОМ АУДИТ»

680030 г. Хабаровск, пер. Доступный д. 13 оф. 21 ОГРН 1082723006630 ИНН 2723109765 КПП 272101001
ОРНЗ 12006132906 Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Солужество» (СРО ААС)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Дальхимфарм»
за 2023 год

Хабаровск, 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества «Дальхимфарм».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Дальхимфарм» (ОГРН 1022701195417, Российская Федерация, 680001, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ташкентская, д. 22), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Дальхимфарм» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Дрюнина Наталья Александровна 
Директор аудиторской организации,
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006124166 в СРО ААС)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Инком Аудит»
ОГРН 1082723006630,
680030, Хабаровск, переулок Доступный, 13, 21
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006132906

«19» марта 2024 года