

ООО «Биннофарм Групп»

Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2022 года
(неаудированная)

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	3
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	4
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	6
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	7
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА	8
1. Общие сведения	8
2. Основные принципы учетной политики	8
3. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках	11
4. Изменение в представлении сравнительных показателей	12
5. Выручка	14
6. Себестоимость	15
7. Коммерческие расходы	15
8. Административные расходы	16
9. Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	16
10. Финансовые доходы и расходы	17
11. Налог на прибыль	17
12. Основные средства	19
13. Аренда	19
14. Нематериальные активы	19
15. Товарно-материальные запасы	20
16. Дебиторская задолженность	21
17. Авансы выданные	21
18. Денежные средства	22
19. Уставный капитал	22
20. Кредиты и займы	22
21. Кредиторская задолженность	24
22. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств	24
23. Связанные стороны	24
24. Условные и договорные обязательства, операционные риски	26
25. События после отчетной даты	26

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА**

Руководство отвечает за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Биннофарм Групп» («Компания») и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2022 года, консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».


При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.


Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была утверждена руководством 26 августа 2022 года.



Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»



Багаутдинова Элина Асхатовна
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Единственному участнику и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью «Биннофарм Групп»

Введение

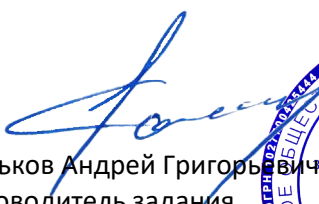
Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении ООО «Биннофарм групп» и его дочерних организаций (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2022 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также выборочных пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».


Саньков Андрей Григорьевич,
Руководитель задания

АО ДРТ
(ОПНЗ № 12006020384)

26 августа 2022 года



ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев закончившихся	
		30 июня 2022 года (не аудировано)	30 июня 2021 года (не аудировано, скорректировано)
Выручка	5	12 611 739	10 845 113
Себестоимость	6	(6 246 686)	(5 954 408)
Коммерческие расходы	7	(1 867 446)	(1 327 219)
Административные расходы	8	(1 067 194)	(864 591)
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	12, 13, 14	(1 271 175)	(1 134 025)
Расходы от изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности		(6 583)	(22 210)
Расходы от обесценения запасов	15	(178 862)	(43 458)
Расходы от обесценения внеоборотных активов/ резерва по авансам за внеоборотные активы	14	(139 592)	(3 232)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	9	186 766	(32 132)
Операционная прибыль		2 020 967	1 463 838
Финансовые доходы	10	68 588	28 371
Финансовые расходы	10	(1 150 158)	(517 376)
Прибыль до налогообложения		939 397	974 833
Расходы по налогу на прибыль	11	(252 445)	(176 619)
Чистая прибыль за период		686 952	798 214
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в состав прибыли и убытка:</i>			
<i>Расход от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
		-	(76 296)
<i>Реклассификация в состав прибыли и убытка</i>			
		142 827	21 562
Итого прочий совокупный доход/(расход)		142 827	(54 734)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		829 779	743 480
Прибыль, относящаяся к:			
Собственникам Группы		590 997	481 947
Неконтрольным долям участия		95 955	316 267
Итого совокупный доход, относящийся к:			
Собственникам Группы		730 092	420 929
Неконтрольным долям участия		99 687	322 551

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»

Багаутдинова Элина Асхатовна
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах российских рублей)


	Прим.	30 июня 2022 года (не аудировано)	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	12	10 905 836	11 662 272
Активы в форме права использования	13	531 589	429 018
Гудвил		12 129 873	12 129 873
Нематериальные активы	14	13 098 620	11 098 752
Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов		84 005	106 748
Долгосрочные финансовые вложения		1 000	1 000
Отложенные налоговые активы	11	1 573 608	857 381
Итого внеоборотные активы		38 324 531	36 285 044
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Товарно-материальные запасы	15	9 895 472	8 456 740
Дебиторская задолженность	16	7 706 655	2 061 393
Дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	16	2 336 151	3 439 911
Авансы выданные	17	1 115 525	749 833
Авансы по налогу на прибыль		537 980	531 499
Денежные средства и их эквиваленты	18	1 731 518	2 395 153
НДС к возмещению		1 841 376	933 230
Прочее		45 742	30 347
Активы предназначенные для продажи		51 725	-
Итого оборотные активы		25 262 144	18 598 106
ИТОГО АКТИВЫ		63 586 675	54 883 150


ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей)

		30 июня 2022 года Прим. (не аудировано)	31 декабря 2021 года
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	19	37 729 381	37 729 381
Добавочный капитал	19	5 400	5 400
Нераспределенный убыток		(4 190 761)	(4 925 546)
		-	-
Итого собственный капитал		33 544 020	32 809 235
Неконтролирующие доли участия		655 160	637 245
Итого капитал		34 199 180	33 446 480
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	20	2 120 804	3 060 943
Облигации выпущенные	20	3 000 000	3 000 000
Отложенные налоговые обязательства	11	2 583 897	2 587 778
Обязательство по аренде	13	356 715	254 862
Итого долгосрочные обязательства		8 061 416	8 903 583
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиты и займы	20	11 482 061	3 946 098
Кредиторская задолженность	21	7 074 810	5 949 275
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	20	2 000 000	2 000 000
Обязательство по аренде	13	183 149	146 231
Обязательство по налогу на прибыль		163 929	27 275
НДС к уплате		152 037	214 393
Прочие налоги к уплате		268 260	246 464
Резервы		1 833	3 351
Итого краткосрочные обязательства		21 326 079	12 533 087
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		63 586 675	54 883 150

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.


Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»


Багаутдинова Элина Асхатовна
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ, СКОРРЕКТИРОВАННЫЙ) (в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль / (убыток)	Неконтролирующие доли (НДУ)	Итого
1 января 2021 года	10	1 400	7 249 329	342 267	7 593 006
Чистая прибыль за период	-	-	481 947	316 267	798 214
Прочий совокупный (расход) / доход за период	-	-	(61 018)	6 284	(54 734)
Итого совокупный расход за период	-	-	420 929	322 551	743 480
Внос в добавочный капитал	-	4 000	-	-	4 000
Приобретение Группы «Синтез»	10 712 313	-	9 338 996	6 282 125	26 333 434
Приобретение НДУ Группы «Синтез»	7 833 109	-	(1 519 844)	(6 313 265)	-
Приобретение Группы «Алиум» за счет обмена акциями	19 183 949	-	(19 183 949)	-	-
Выкуп НДУ АО «Биоком»	-	-	(409 235)	(16 765)	(426 000)
Распределение прибыли	-	-	-	(40 886)	(40 886)
Выбытие ООО «Альфа-Лаб»	-	-	(14 003)	-	(14 003)
Прочие	-	-	(14 398)	4 148	(10 250)
Итого изменения в капитале за период	37 729 371	4 000	(11 381 504)	237 908	26 589 775
30 июня 2021 года	37 729 381	5 400	(4 132 175)	580 175	34 182 781
1 января 2022 года	37 729 381	5 400	(4 925 546)	637 245	33 446 480
Чистая прибыль за период	-	-	590 997	95 955	686 952
Прочий совокупный доход за период	-	-	139 095	3 732	142 827
Итого совокупный доход за период	-	-	730 092	99 687	829 779
Распределение прибыли	-	-	-	(81 772)	(81 772)
Прочие	-	-	4 693	-	4 693
Итого изменения в капитале за период	-	-	734 785	17 915	752 700
30 июня 2022 года	37 729 381	5 400	(4 190 761)	655 160	34 199 180

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»

Багаутдинова Элина Асхатовна
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах российских рублей)

	За шесть месяцев закончившихся	
	30 июня 2022 года (не аудировано)	30 июня 2021 года (не аудировано, скорректировано)
Движение денежных средств по операционной деятельности		
Чистая прибыль за период	686 952	798 214
Корректировки:		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	1 271 175	1 134 025
Изменение резерва по обесценению запасов	178 862	43 458
Изменение резерва по обесценению внеоборотных активов/ резерва под авансы во внеоборотные активы	139 592	3 232
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	6 583	22 210
Расходы от выбытия внеоборотных активов	(11 244)	(720)
Процентный расход по кредитам, займам и облигациям	783 624	372 808
Услуги факторинга	327 438	129 930
Процентный доход	(68 588)	(8 568)
Доходы по прочим финансовым вложениям и процентам по депозитам	-	(2 064)
Процентные расходы по аренде	19 929	14 638
Расходы по налогу на прибыль	252 445	176 619
Курсовые разницы	19 167	(17 739)
Прочие неденежные расходы / (доходы)	6 521	(74 547)
Изменение оборотного капитала:		
(Увеличение) / Уменьшение дебиторской задолженности	(4 409 919)	2 621 620
(Увеличение) / Уменьшение авансов выданных	(365 692)	90 508
Увеличение товарно-материальных запасов	(1 547 688)	(1 635 619)
Увеличение прочих активов	(923 097)	(438 687)
Увеличение / (Уменьшение) кредиторской задолженности	1 238 541	(70 492)
(Уменьшение) / Увеличение обязательств по налогам к уплате	(40 560)	135 242
Итого изменение оборотного капитала	(6 048 415)	702 572
Налог на прибыль уплаченный	(854 424)	(942 967)
Проценты уплаченные, исключая проценты по аренде	(1 198 091)	(489 424)
Проценты уплаченные по аренде	(19 929)	(14 638)
Чистый (отток) / приток денежных средств по операционной деятельности	(4 508 403)	1 847 039
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Сделки по объединению бизнеса с Группой «Синтез»	-	354 967
Приобретение нематериальных активов	(2 552 041)	(85 863)
Приобретение основных средств	(127 585)	(422 773)
Поступления от выбытия основных средств	39 296	2 514
Проценты полученные	68 588	8 568
Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности	(2 571 742)	(142 587)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступление от кредитов и займов	9 184 988	1 710 346
Погашение основной суммы кредитов и займов	(2 614 500)	(1 375 257)
Погашение обязательств по аренде	(90 977)	(40 853)
Распределение прибыли	(356)	(86 637)
Сделки по выкупу долей НДУ	-	(430 000)
Чистый приток / (отток) денежных средств по финансовой деятельности	6 479 155	(222 401)
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств	(600 990)	1 482 051
Денежные средства на начало периода	2 395 153	516 562
Курсовые и суммовые разницы на остаток ДС	(62 645)	(4 597)
Денежные средства на конец периода	1 731 518	1 994 016

Примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Муратов Рустем Булатович
Генеральный директор
ООО «Биннофарм Групп»

Багаутдинова Элина Асхатовна
Финансовый директор
ООО «Биннофарм Групп»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Биннофарм Групп» (далее – ООО «Биннофарм Групп» или «Компания») и его дочерние предприятия, совместно именуемые «Биннофарм Групп» или «Группа», разрабатывает, производит и реализует биотехнологические генно-инженерные лекарственные препараты, в том числе вакцины против гепатита «В», а также лекарственные препараты и фармацевтические субстанции.

Компания была учреждена 14 ноября 2019 года в Российской Федерации (далее – «РФ») в форме Общества с ограниченной ответственностью в соответствии с Гражданским Кодексом РФ.

Компания и ее дочерние общества являются юридическими лицами по законодательству Российской Федерации.

Юридический и фактический адрес Компании: 115114, город Москва, территория МО Даниловский, ул. Кожевническая, д.14, корп.5, этаж 3, комн.17.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была утверждена руководством 26 августа 2022 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы подготовки

Заявление о соответствии. Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и пояснения, которые подлежат раскрытию в полной годовой финансовой отчетности. Группа не включила в отчетность ту информацию, которая в значительной мере продублировала бы информацию, содержащуюся в проаудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в частности, учетные политики и информацию о статьях, сумма и состав которых существенно не изменились.

В данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики и методы расчета, что и в годовой консолидированной финансовой отчетности за 2021 год.

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура Группы. По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 года эффективные доли владения ООО «Биннофарм Групп» в дочерних компаниях Группы представлены следующим образом:

Дочерняя компания	Вид деятельности	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
АО «Алиум»	производство и реализация лекарственных средств	95,44%	95,44%
ООО «Сегмента Фарм»	производство лекарственных средств	95,44%	95,44%
ООО «ПФК «Алиум»»	производство лекарственных средств	95,44%	95,44%
АО «Биннофарм»	производство лекарственных средств	95,44%	95,44%
ООО «Биннофарм Дистрибуция»	производство и реализация лекарственных средств	-	95,44%
ООО «Алфарм»	производство лекарственных средств	-	95,44%
ПАО «Синтез»	производство и реализация лекарственных средств	98,80%	98,80%
АО «Биоком»	производство и реализация лекарственных средств	98,80%	98,80%
ООО «Биоком Инвест»	холдинговая компания	-	98,80%
ООО «Фирма Вита»	Право на земельный участок	-	98,80%
ООО «Биннофарм Инвест»	холдинговая компания	100,00%	100,00%

В 2021 году было принято решение реорганизовать в 2022 году дочерние компании ООО «Алфарм» и ООО «Биннофарм Дистрибуция» путем присоединения к дочерней компании АО «Биннофарм», а также ООО «Фирма Вита» и ООО «Биоком Инвест» путем присоединения к дочерней компании АО «Биоком».

Принцип непрерывности деятельности. При подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, руководство Группы исходило из допущения о том, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в установленном порядке.

Операционная среда. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Большая часть сырья и материалов, используемых Группой для производства лекарственных средств и медицинских изделий, приобретается у зарубежных поставщиков: около 70% из Китая, 20% из Индии и оставшаяся часть от поставщиков из других стран, включая страны Европейского Союза. Многие зарубежные поставщики изменили условия оплаты на частичную предоплату. Руководство оценило влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы и пришло к выводу, что существующая возможность повышения цен на выборочные лекарственные средства и пересмотр портфолио лекарственных средств позволяет поддерживать маржу на неизменном целевом уровне. Большинство компаний Группы являются предприятиями, обеспечивающими выпуск социально значимой жизненно важной продукции, которая пользуется высоким спросом.

Руководство также оценило потенциальный доступ Группы к международным рынкам и потенциальные нарушения в цепочке поставок Группы. На момент выпуска данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности нет каких-либо существенных нарушений в цепочке поставок Группы.

Группа нарастила запасы сырья и материалов для предотвращения потенциальных перебоев в производстве, в условиях логистических проблем, вызванных наложенными на Россию санкциями.

Оборотные активы Группы по состоянию на 30 июня 2022 г. в размере 25 262 144 тыс. руб. превышают краткосрочные обязательства в размере 21 326 079 тыс. руб. на 3 936 065 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: оборотные активы в размере 18 598 106 тыс. руб. превышают краткосрочные обязательства в размере 12 533 087 тыс. руб. на 6 065 019 тыс. руб.).

За 6 месяцев 2022 года у Группы наблюдается отрицательный операционный денежный поток в размере 4 508 403 тыс. руб., что обусловлено наращиванием запаса материалов для предотвращения потенциальных перебоев в производстве, в условиях логистических проблем, вызванных наложенными санкциями, а также временное увеличение торговой дебиторской задолженности ввиду снижения загрузки факторинга как следствие существенного роста стоимости факторинга в первом полугодии.

За 6 месяцев 2022 года Группа признала чистую прибыль в размере 686 952 тыс. руб. (за 2021 год – чистую прибыль в размере 798 214 тыс. руб.).

Руководство считает, что Группа имеет достаточный существующий и постоянный доступ к ликвидности, в том числе за счет выпущенных облигаций и кредитных линий. По состоянию на 30 июня 2022 года общая сумма доступных Группе неиспользованных кредитных линий составила 11 679 751 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 6 327 939 тыс. руб.).

Операционные сегменты. Информация, предоставляемая руководству (руководителю, ответственному за принятие решений по операционной деятельности) в целях распределения ресурсов и оценки результатов деятельности Группы, не имеет фактического разделения на операционные сегменты и поэтому Группа рассматривается как один операционный сегмент. Таким образом, отчетные сегменты Группы согласно МСФО (IFRS) 8 представлены одним операционным (и отчетным) сегментом на уровне Группы в целом.

Сезонность. Традиционно зимой в сезон простудных заболеваний возрастают продажи противопростудных препаратов. Однако, общая выручка не носит ярко выраженный сезонный характер так как портфель препаратов Группы сбалансирован и содержит как антибиотики и жаропонижающие препараты, так и препараты для стиля жизни.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Новые и пересмотренные стандарты и разъяснения, примененные в отчетном периоде

В текущем периоде Группа применила указанные ниже поправки к стандартам МСФО и Разъяснениям, выпущенным СМСФО, которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной финансовой отчетности.

Новый или пересмотренный стандарт или интерпретация	Дата вступления в силу – для годовых периодов, начинающихся не ранее
Ежегодные усовершенствования стандартов МСФО: цикл 2018-2020 гг.	1 января 2022 года
Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» – «Ссылка на концептуальные основы»	1 января 2022 года
Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» – «Выручка до предполагаемого использования»	1 января 2022 года
Поправки к МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» – «Убыточные договоры – стоимость выполнения контракта»	1 января 2022 года

Применение данных стандартов и поправок не оказало существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

В процессе применения учетной политики Группы руководство должно делать предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Предположения, оценки и допущения, использованные в данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют предположениям, оценкам и допущениям, использованным в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за 2021 год.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. ИЗМЕНЕНИЕ В ПРЕДСТАВЛЕНИИ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

При подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство Группы отразило финализацию распределения цены приобретения группы компаний «Синтез», которая была предварительно выполнена в отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, а также скорректировала несколько несущественных ошибок, в результате чего для целей сопоставимости представления информации в сравнительные показатели за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, были внесены следующие изменения:

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

	Первоначальные данные	Корректировка в связи с финализацией цены приобретения	Исправление ошибок	Скорректирован- ные данные
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	(513 339)	(620 686)	-	(1 134 025)
Расходы от обесценения внеоборотных активов/ резерва по авансам за внеоборотные активы	-	(3 232)	-	(3 232)
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто	(36 353)	4 221	-	(32 132)
Операционная прибыль	2 083 535	(619 697)	-	1 463 838
Прибыль до налогообложения	1 594 530	(619 697)	-	974 833
Расходы по налогу на прибыль	(282 626)	106 007	-	(176 619)
Чистая прибыль за период	1 311 904	(513 690)	-	798 214
Расход от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(54 734)	-	(21 562)	(76 296)
Реклассификация в состав прибыли и убытка	-	-	21 562	21 562
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 257 170	(513 690)	-	743 480
Прибыль, относящаяся к:				
Собственникам Группы	925 260	(443 313)	-	481 947
Неконтрольным долям участия	386 644	(70 377)	-	316 267
Итого совокупный доход, относящийся к:				
Собственникам Группы	864 242	(443 313)	-	420 929
Неконтрольным долям участия	392 928	(70 377)	-	322 551

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

	Первоначальные данные	Корректировка в связи с финализацией цены приобретения	Исправление ошибок	Скорректирован- ные данные
Чистая прибыль за период	1 311 904	(513 690)	-	798 214
Амортизация основных средств и нематериальных активов	513 339	620 686	-	1 134 025
Изменение резерва по обесценению внеоборотных активов/ резерва под авансы во внеоборотные активы	-	3 232	-	3 232
Расходы от выбытия внеоборотных активов	(1 270)	550	-	(720)
Процентный расход по кредитам, займам и облигациям	502 738	-	(129 930)	372 808
Услуги факторинга	-	-	129 930	129 930
Расходы по налогу на прибыль	282 626	(106 007)	-	176 619
Прочие неденежные (доходы)/расходы (Увеличение) / Уменьшение кредиторской задолженности	(69 776)	(4 771)	-	(74 547)
	(21 004)	-	(49 488)	(70 492)
Итого изменение оборотного капитала	752 060	-	(49 488)	702 572
Проценты уплаченные, исключая проценты по аренде	(538 912)	-	49 488	(489 424)

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменении капитала

	Нераспределен- ная прибыль	Неконтролирую- щая доля (НДУ)	Итого
Первоначальные данные			
01 января 2021 года	7 249 329	342 267	7 593 006
Прибыль за период	925 260	386 644	1 311 904
Итого совокупный доход за период	864 242	392 928	1 257 170
Приобретение Группы «Синтез»	-	2 597 299	13 309 612
Приобретение НДУ Группы «Синтез»	(5 065 189)	(2 767 920)	-
Распределение прибыли	(1 339)	(40 886)	(42 225)
Выбытие ООО «Альфа-Лаб»	-	-	-
Прочие	(13 993)	-	(13 993)
30 июня 2021 года	(16 560 134)	506 923	21 681 570
Корректировка в связи с финализацией цены приобретения			
01 января 2021 года	-	-	-
Прибыль за период	(443 313)	(70 377)	(513 690)
Итого совокупный доход за период	(443 313)	(70 377)	(513 690)
Приобретение Группы «Синтез»	9 338 996	3 684 826	13 023 822
Приобретение НДУ Группы «Синтез»	3 545 345	(3 545 345)	-
Распределение прибыли	1 339	-	1 339
Выбытие ООО «Альфа-Лаб»	(14 003)	-	(14 003)
Прочие	(405)	4 148	3 743
30 июня 2021 года	12 427 959	73 252	12 501 211

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля (НДУ)	Итого
<i>Скорректированные данные</i>			
01 января 2021 года	7 249 329	342 267	7 593 006
Прибыль за период	481 947	316 267	798 214
Итого совокупный доход за период	420 929	322 551	743 480
Приобретение Группы «Синтез» (Прим.27)	9 338 996	6 282 125	26 333 434
Приобретение НДУ Группы «Синтез» (Прим.28)	(1 519 844)	(6 313 265)	-
Распределение прибыли	-	(40 886)	(40 886)
Выбытие ООО «Альфа-Лаб»	(14 003)	-	(14 003)
Прочие	(14 398)	4 148	(10 250)
30 июня 2021 года	(4 132 175)	580 175	34 182 781

5. ВЫРУЧКА

Выручка Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Валовая выручка от реализации товара и услуг	17 500 498	13 624 913
Бонусы покупателям	(4 888 759)	(2 779 800)
Итого	12 611 739	10 845 113

Распределение выручки, приходящейся на резидентов и нерезидентов Российской Федерации представлено ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	
	Выручка нетто	Доля в выручке	Выручка нетто	Доля в выручке
Покупатели-резиденты	11 729 984	93%	10 525 635	97%
Покупатели-нерезиденты	881 755	7%	319 478	3%
Итого	12 611 739		10 845 113	

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Себестоимость собственного производства и услуг	(6 246 686)	(5 954 408)
в том числе:		
Материалы	(5 730 790)	(6 330 694)
Премии поставщиков	911 483	1 393 551
Расходы на оплату труда	(737 049)	(524 228)
Страховые взносы	(231 354)	(157 939)
Коммунальные расходы	(207 743)	(134 837)
Ремонт	(83 240)	(68 495)
Расходы на лицензию и сертификацию	(29 627)	(24 303)
Прочее	(138 366)	(107 463)
Итого	(6 246 686)	(5 954 408)

Премии поставщиков за 6 месяцев 2021 года представлены в основном бонусами, полученными от Группы «Синтез» за объем закупок за период январь-февраль 2021 года до вхождения в состав Группы, премии поставщиков за 6 месяцев 2022 года – бонусами, полученными от ООО «Ниармедик Фарма» и ООО «Др. Редди'с Лабораторис».

7. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Маркетинговые расходы	(1 028 741)	(811 028)
Заработная плата и страховые взносы	(659 264)	(347 577)
Услуги по доставке	(57 485)	(53 223)
Услуги по хранению	(46 008)	(45 356)
Командировочные расходы	(22 916)	(11 504)
Роялти	(17 742)	(50 736)
Прочие	(35 290)	(7 795)
Итого	(1 867 446)	(1 327 219)

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Заработная плата и страховые взносы	(683 538)	(586 904)
Консультационные и информационные расходы	(84 366)	(71 586)
Расходы на материалы	(68 322)	(23 439)
Расходы по НИОКР и поддержание товарных знаков и регистрационных удостоверений	(53 921)	(38 611)
Коммунальные услуги	(38 651)	(27 581)
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(28 769)	(27 307)
Услуги банков	(22 207)	(12 334)
Содержание и ремонт	(14 104)	(21 345)
Курьерские и почтовые услуги	(12 753)	(8 197)
Услуги связи	(10 800)	(8 389)
Командировочные расходы	(8 864)	(6 529)
Услуги охраны	(4 329)	(15 786)
Аренда помещений	(3 851)	(1 110)
Прочие	(32 719)	(15 473)
Итого	(1 067 194)	(864 591)

9. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

Прочие операционные доходы/(расходы), нетто Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Признание дохода по продаже НМА	125 469	-
Услуги управляющей компании	46 118	-
Прочие доходы/(расходы)	15 179	(32 132)
Итого	186 766	(32 132)

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Финансовые доходы и расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Финансовые доходы		
Процентные доходы	68 588	10 632
Курсовые разницы	-	17 739
Итого финансовые доходы	68 588	28 371
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	(803 504)	(374 372)
Комиссия по факторингу	(327 438)	(129 930)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(19 929)	(14 638)
Курсовые разницы	(19 167)	-
Итого финансовые расходы	(1 170 038)	(518 940)
За вычетом капитализированных затрат по кредитам и займам	19 880	1 564
Итого финансовые расходы, признанные в прибылях и убытках	(1 150 158)	(517 376)

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расходы Группы по налогу на прибыль за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Расход по текущему налогу на прибыль	(972 553)	(479 763)
Доход по отложенному налогу на прибыль	720 108	303 144
Итого расход по налогу на прибыль	(252 445)	(176 619)

Налоговая ставка, применяемая к большей части прибыли Группы в 2022 и 2021 годах, равна 20%. В 2018 году Группа подписала Соглашение между Правительством Московской области и АО «Алиум», согласно которому АО «Алиум» имеет право в период до 31 декабря 2022 года использовать налоговую льготу в размере 4,5% в отношении налога на прибыль, уплачиваемого в региональный бюджет. АО «Биннофарм» получил статус промышленного комплекса Москвы, что позволяет также использовать налоговую льготу в диапазоне 3,5%-4,5%. Ставка налога на прибыль для других компаний Группы составляет 20%.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Фактическая величина налога на прибыль, получаемая при расчете налога с применением стандартной ставки налога на прибыль, действующей в РФ, к сумме прибыли до налогообложения, отличается от расхода по налогу на прибыль, признанного в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о прибылях и убытках по причине проведения следующих корректировок:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 года	30 июня 2021 года (скорректировано)
Прибыль до налогообложения	939 397	974 833
Условный расход по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 20%	(187 879)	(194 967)
Эффект от применения льготы	39 800	78 500
Доходы, не подлежащие налогообложению в текущем периоде	12 285	26 352
(Расходы), не подлежащие налогообложению в текущем периоде	(116 651)	(86 504)
Расход по налогу на прибыль	(252 445)	(176 619)

Эффективная ставка налога на прибыль за 6 мес. 2022 года составила 26,9%, за 6 мес. 2021 года – 18,2%. Руководство видит годовую эффективную ставку налога на прибыль в годовом выражении в диапазоне 24-26%.

Расходы, не подлежащие налогообложению в течение шести месяцев 2022 и 2021 гг. в основном сформированы следующими расходами: социальные расходы и материальная помощь, амортизация НМА, списание дебиторской задолженности, списание товарно-материальных ценностей.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за соответствующие периоды 2022 и 2021 гг. представлено следующим образом:

	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство	Итого, нетто
1 января 2022 года	857 381	(2 587 778)	(1 730 397)
Признано в отчете о финансовом результате	716 227	3 881	720 108
30 июня 2022 года	1 573 608	(2 583 897)	(1 010 289)

Существенный рост отложенного налогового актива за шесть месяцев 2022 года в основном обусловлен увеличением отложенного актива на сумму 405 547 тыс. руб. от изменения баланса нереализованной прибыли в товарных запасах признанной от внутригрупповых продаж Группы «Алиум» на ООО «Биннофарм Групп» в сумме 2 027 734 тыс. руб. в связи с началом в 2022 году продаж третьим лицам через ООО «Биннофарм Групп».

	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство	Итого, нетто
1 января 2021 года	438 780	(388 168)	50 612
Приобретение ГК «Синтез»	66 561	(2 139 110)	(2 072 549)
Признано в отчете о финансовом результате	409 287	(106 143)	303 144
30 июня 2021 года	914 628	(2 633 421)	(1 718 793)

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Существенный рост отложенного налогового актива за шесть месяцев 2021 года в основном обусловлен признанием отложенного актива 434 777 тыс. руб. по нереализованной прибыли в товарных запасах от внутригрупповых продаж Группы «Синтез» на АО «Алиум» в сумме 2 173 886 тыс. руб.

В ходе осуществления вклада в уставный капитал акциями ПАО «Синтез» и АО «Алиум» у Компании возникли временные разницы между стоимостью консолидированных чистых активов и налоговой стоимостью инвестиций в дочерние компании в сумме (7 935 986) тыс. руб. на 28 февраля 2021 года (дата осуществления вклада) и (3 931 243) тыс. руб. на 30 июня 2022 года. Отложенное налоговое обязательство по данным временным разницам в размере (1 587 197) тыс. руб. на дату вклада и (786 249) тыс. руб. на 30 июня 2022 года не признается на балансе в связи с тем, что Группа не ожидает восстановления данных временных разниц в обозримом будущем.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За 6 месяцев 2022 года поступление основных средств по первоначальной стоимости составило 144 537 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 6 938 615 тыс. руб.), выбытие основных средств составило 144 684 (за 6 месяцев 2021 года – 34 608 тыс. руб.), амортизационные начисления составили 742 235 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 833 054 тыс. руб.), выбытие накопленной амортизации составило 37 369 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 3 156 тыс. руб.) и расходы от обесценения основных средств составили 51 606 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – ноль тыс. руб.).

13. АРЕНДА

За 6 месяцев 2022 года поступление активов в форме права пользования составило 262 930 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 292 608 тыс. руб.), выбытие составило 24 854 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 6 253 тыс. руб.), амортизационные начисления составили 87 134 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 38 478 тыс. руб.) и расходы от обесценения имущества в аренде составили 48 371 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – ноль тыс. руб.).

За 6 месяцев 2022 года поступление обязательств по аренде составило 242 688 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 281 876 тыс. руб.), проценты начисленные составили 17 597 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 14 638 тыс. руб.), погашение обязательств составило 96 921 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 55 491 тыс. руб.), прочие неденежные движения составили 24 593 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 6 530 тыс. руб.).

14. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

За 6 месяцев 2022 года поступление первоначальной стоимости нематериальных активов составило 2 549 959 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 8 418 813 тыс. руб.), выбытие нематериальных активов составило 53 614 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 65 321 тыс. руб.), амортизационные начисления составили 491 497 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 359 394 тыс. руб.), выбытие накопленной амортизации составило 8 657 тыс. руб. (за 6 месяцев

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021 года – 50 946 тыс. руб.), расходы от обесценения нематериальных активов составили 13 637 тыс. руб. (за 6 месяцев 2021 года – 209 тыс. руб.).

Основное увеличение баланса нематериальных активов связано с приобретением регистрационных удостоверений и товарных знаков брендов «Ципролет» и «Леволет» на общую сумму 2 298 383 тыс. руб.

Производство лекарственных препаратов «Ципролет» и «Леволет» будет осуществляться собственными силами на производственных мощностях Группы по завершению трансфера технологий. Таким образом в составе приобретенных активов отсутствует принципиально значимый процесс и учет приобретения отражен как приобретение активов.

По состоянию на 30 июня 2022 года группа не выявила индикаторов обесценения Гудвила и прочих внеоборотных активов.

15. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Сырье и материалы	5 142 069	4 666 361
Резерв под списание сырья и материалов	(134 655)	(149 246)
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 189 259	3 446 131
Резерв под списание готовой продукции и товаров с истекшим сроком годности	(114 205)	(187 827)
Незавершенное производство	813 004	681 321
Итого	9 895 472	8 456 740

Стоимость товарно-материальных запасов, отраженная в качестве расходов в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, составила 5 730 790 тыс. руб. за 6 месяцев 2022 года и 6 330 694 тыс. руб. за 6 месяцев 2021 года.

Резервы под списание сырья и материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи представляют собой расходы от обесценения запасов, включенные в сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 6 месяцев 2022 года и за 6 месяцев 2021 года в размере 178 862 тыс. руб. и 43 458 тыс. руб. соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая дебиторская задолженность	7 963 353	2 326 376
Прочая дебиторская задолженность	144 743	126 544
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	(401 441)	(391 527)
Итого	7 706 655	2 061 393
Дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 336 151	3 439 911
Итого	10 042 806	5 501 304

Увеличение торговой дебиторской задолженности вызвано в основном снижением загрузки факторинга как следствие существенного роста стоимости факторинга в первом полугодии.

По состоянию на 30 июня 2022 года дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, была представлена дебиторской задолженностью некоторых покупателей продукции Группы (одни из крупнейших дистрибьютеров фармацевтической продукции в России), значительная часть которой регулярно передается в факторинг без права регресса. Данная задолженность входит в портфель клиентов, по которым бизнес-модель определена как «удержание для получения или продажи».

Данная задолженность относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Оценка производится по модели дисконтированных денежных потоков. Информация в отношении комиссий по факторингу представлена в Примечании 10.

Величина ожидаемых кредитных убытков по данному финансовому активу была оценена как несущественная.

17. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. авансы выданные представлены следующим образом:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Авансы, выданные поставщикам сырья и материалов	682 290	606 164
Авансы, выданные поставщикам услуг	433 235	143 669
Итого	1 115 525	749 833

Существенный рост авансов, выданных поставщикам услуг обусловлен в основном произведенными предоплатами за оказание услуг по продвижению (реклама на ТВ и информационные услуги аптекных сетей).

ООО «БИННОФАРМ ГРУПП»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. денежные средства представлены следующим образом:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на расчетных счетах в банках	1 603 070	1 459 967
Депозиты в банках	128 322	935 000
Денежные средства в кассе	126	186
Итого	1 731 518	2 395 153

На 30 июня 2022 года денежные средства и депозиты Группы размещены в следующих банковских учреждениях: Сбербанк России с рейтингом AAA(RU) рейтингового агентства АКРА, ВТБ Банк с рейтингом ruAAA, Газпромбанк с рейтингом ruAA+, Альфа Банк с рейтингом ruAA+, Райффайзенбанк с рейтингом ruAAA, МТС-Банк с рейтингом ruA- и Zenit с рейтингом ruA- рейтингового агентства Эксперт РА.

19. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. уставный капитал представлен следующим образом:

	Доля владения на		30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года		
Ristango Holding Limited	100%	100%	37 729 381	37 729 381
			37 729 381	37 729 381

20. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. кредиты и займы представлены следующим образом:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные кредиты банков	2 120 804	3 060 943
Долгосрочные облигации выпущенные	3 000 000	3 000 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	5 120 804	6 060 943
Краткосрочные кредиты банков	11 482 061	3 610 011
Краткосрочные займы от юридических лиц	-	336 087
Итого краткосрочные кредиты и займы	11 482 061	3 946 098

Все кредиты и займы Группы получены в российских рублях.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2020 году Группа получила целевой заем, полученного от ООО «РФПИ Управление инвестициями-8» сроком на 1 год с процентной ставкой 4% годовых (сумма займа составила 2 000 000 тыс. руб.).

17 августа 2021 года сумма займа в размере 2 000 000 тыс. руб. была конвертирована в привилегированные акции АО «Биннофарм». По состоянию на 30 июня 2022 года, а также в сравнительном периоде на 31 декабря 2021 года обязательство отражено в сумме 2 000 000 тыс. руб. по строке «Прочие финансовые обязательства» в консолидированном отчете о финансовом положении.

В течение 6 месяцев 2022 года Группа получила кредиты в сумме 2 805 556 тыс. руб. по льготной ставке кредитования 10-11% на дату выдачи от Банк ВТБ (ПАО). Льготная ставка была субсидирована кредитной организацией в рамках Постановления Правительства РФ от 17 марта 2022 г. N 393 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным системообразующим организациям промышленности и торговли и организациям, входящим в группу лиц системообразующей организации промышленности и торговли». На дату составления отчетности ставки по указанным кредитам являются рыночными и отражены без каких-либо корректировок по справедливой стоимости.

Краткосрочные займы юридических лиц представлены целевыми займами, полученными ПАО «Синтез» и АО «Алиум» в 2020 году от Фонда развития промышленности по ставке 1% годовых. Указанные займы обеспечены банковскими гарантиями. На отчетную дату данные займы были полностью погашены.

В течение 2021-2022 гг. Группа имела кредитные линии, открытые в российских и международных банках, в российских рублях с ежегодными процентными ставками в диапазоне от 6,63% до 13,5% с разными сроками погашения вплоть до 2026 года.

Привлеченные средства по кредитным линиям использовались на финансирование операционной деятельности Группы, а также для приобретения внеоборотных активов.

На кредиты и займы Группы распространяется ряд ограничительных условий, преимущественно в отношении соблюдения сроков возврата заимствований и уплаты процентов, и выполнения финансовых показателей, установленных в кредитной документации, включая ограничения на ряд определенных операций без согласия кредитора в случае отклонения. В случае неисполнения Группой вышеуказанных обязательств по истечении определенного периода, отводимого на устранение нарушения обязательств, кредиторы вправе потребовать немедленного погашения задолженности по кредитам. По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. Группа не нарушила ограничительные условия по имеющимся кредитным договорам.

В течение 6 месяцев 2022 года и 6 месяцев 2021 года по заемным средствам были начислены проценты в размере 809 497 тыс. руб. и 374 372 тыс. руб., которые, соответственно, отражены в составе строки «Финансовые расходы» сокращенного промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Все кредиты Группы обеспечены залогом (поручительство компаний Группы).

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

21. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 гг. торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая кредиторская задолженность	3 124 607	2 510 928
Обязательства по выплате бонусов дистрибьюторам и аптечным сетям	2 790 441	2 218 300
Задолженность по оплате труда	642 810	890 818
Задолженность по процентам	116 335	81 534
Задолженность по дивидендам	83 296	14 147
Прочая кредиторская задолженность	90 280	191 249
Итого финансовые обязательства	6 847 769	5 906 976
Авансы полученные	227 041	42 299
Итого	7 074 810	5 949 275

22. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы примерно совпадает с их справедливой стоимостью по причине относительно коротких сроков, за исключением кредитов и займов и облигаций выпущенных, справедливая стоимость которых, рассчитанная с использованием ставки 10,98–12,78%, представлена ниже:

	30 июня 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость
Кредиты и займы (Уровень 3)	(13 620 474)	(13 602 865)	(7 073 010)	(7 007 041)
Облигации выпущенные (Уровень 1)	(2 959 800)	(3 000 000)	(2 997 600)	(3 000 000)

Информация в отношении дебиторской задолженности, учитываемой по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, представлена в Примечании 16.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются непосредственная материнская компания, компании, находящиеся под контролем акционеров, оказывающих контроль и существенное влияние на Группу, а также ключевой управленческий персонал (далее – «КУП») Группы.

Остатки по расчетам и сделкам между Компанией и ее дочерними организациями, которые являются связанными сторонами, были исключены при консолидации, и информация о них в этом примечании не раскрывается.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ниже представлена информация о доходах и расходах, признанных в составе консолидированного отчета о прибыли и убытках и прочем совокупном доходе между Группой и ее связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года		
	Расчеты с учреди- телями	КУП	Прочие*	Расчеты с учреди- телями	КУП	Прочие*
Выручка	-	-	(143)	-	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	(743 871)	-	-	-
Коммерческие и административные расходы	-	(239 353)	(23 861)	-	(227 074)	(1 691)
Прочие операционные доходы/расходы	-	-	46 169	-	-	(4 181)
Процентный доход	4 553	-	-	-	-	-
Процентный расход	(40 000)	-	-	(46 531)	-	(39 671)
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	15
Дивиденды объявленные	(81 771)	-	-	(40 886)	-	-

* Прочие связанные стороны представляют собой компании, находящиеся под контролем акционеров

Сделки со связанными сторонами могут быть осуществлены на условиях, отличных от рыночных.

Вознаграждение КУП Группы представляет собой заработную плату, начисленные на нее налоги, и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды, а также прочие компенсации в соответствии с условиями трудовых договоров.

Остатки в расчетах между Группой и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

	30 июня 2022 года			31 декабря 2021 года		
	Расчеты с учреди- телями	КУП	Прочие*	Расчеты с учреди- телями	КУП	Прочие*
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	51 479	-	-	657 484
Дебиторская задолженность	-	-	273 883	4 427	-	14 351
Кредиторская задолженность	(70 009)	-	(403 060)	(44 156)	-	(266 650)

* Прочие связанные стороны представляют собой компании, находящиеся под контролем акционеров

Остатки в расчетах со связанными сторонами ничем не обеспечены и будут погашены денежными средствами.

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

По состоянию на 30 июня 2022 года Группа участвует в следующих судебных разбирательствах по искам в качестве ответчика, по которым руководство оценивает вероятность возникновения дополнительных обязательств в результате разбирательства как возможную:

- обособленный спор в деле о банкротстве ООО «Спецмонтажстрой»: «О применении последствий недействительности сделки в виде взыскания с АО «АЛИУМ» в пользу ПАО «Сбербанк России» неосновательного обогащения в размере 160 385 тыс. руб.».
- иск в рамках рассмотрения дела о банкротстве ООО «ГРАМА»: «О признании сделки по переводу долга на сумму 9 817 тыс. руб. недействительной и взыскании с ПАО «Синтез» денежных средств, полученных по сделке».

Группе не известно об иных требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 30 июня 2022 года у Группы были договорные обязательства по капитальным затратам в отношении основных средств и нематериальных активов на общую сумму 30 961 тыс. руб.

Группа считает, что будущая чистая прибыль и финансирование будут достаточными для покрытия этих и любых аналогичных обязательств.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Облигации. 11 июля 2022 года ООО «Биннофарм Групп» разместило на Московской бирже 3 000 000 шт. корпоративные облигации серии 001P-02 номинальной стоимостью 1 тыс. руб. со сроком погашения два года от даты размещения. По облигациям установлен квартальный купон по ставке 10,35% годовых.

Структура Группы. 11 июля 2022 года ООО «Биннофарм Групп» выкупило долю владения в дочерней компании ООО «ПФК «Алиум» в размере 100% у дочерней компании АО «Биннофарм». Сделка не привела к изменению эффективных долей владения ООО «Биннофарм Групп» в дочерних компаниях Группы.

Кредиты и займы. 06 июля 2022 года в рамках заключенного договора кредитной линии ПАО «Синтез» получило транш в сумме 224 000 тыс. руб. от Банк ВТБ (ПАО) на срок 1 год по льготной процентной ставке.