

Акционерное общество «Р-Фарм» и его дочерние компании
Консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах российских рублей	Прим.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	25 833 726	13 771 808
Авансы на приобретение объектов основных средств	9	1 425 673	3 700 853
Активы в форме права пользования	10	3 663 947	1 251 088
Гудвил	11	508 070	373 527
Прочие нематериальные активы	12	3 336 161	3 171 426
Инвестиции долгосрочные	13	161 096	165 096
Отложенные налоговые активы	29	1 057 964	1 657 104
Займы выданные долгосрочные	7,17	2 976 014	588 347
Прочие внеоборотные активы	14	2 867 113	1 723 731
Итого внеоборотные активы		41 829 764	26 402 980
Оборотные активы			
Запасы	15	54 033 011	40 137 495
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	46 121 248	26 756 680
Предоплата по текущему налогу на прибыль		1 165 731	80 035
Займы выданные краткосрочные	7,17	2 947 041	1 812 326
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	18	7 896 558	5 762 256
Итого оборотные активы		112 163 589	74 548 792
ИТОГО АКТИВЫ		153 993 353	100 951 772
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал (обыкновенные акции)	19	28	28
Резерв по пересчету валюты		(23 278)	(12 628)
Нераспределенная прибыль		44 309 971	25 094 383
Капитал, относимый на собственников Организации		44 286 721	25 081 783
Неконтролирующая доля участия		(75 635)	2 094
ИТОГО КАПИТАЛ		44 211 086	25 083 877
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты, займы и обязательства по аренде	20	15 911 443	9 984 527
Отложенные налоговые обязательства	29	1 766 736	1 689 900
Прочая кредиторская задолженность	14	2 917 335	2 140 180
Доходы будущих периодов	21	1 711 946	1 708 143
Итого долгосрочные обязательства		22 307 460	15 522 750
Краткосрочные обязательства			
Кредиты, займы и обязательства по аренде	20	3 623 989	14 184 909
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	83 140 779	44 260 432
Текущие обязательства по налогу на прибыль		42 676	1 490 626
Задолженность по прочим налогам	23	667 363	409 178
Итого краткосрочные обязательства		87 474 807	60 345 145
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		109 782 267	75 867 895
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		153 993 353	100 951 772

Утверждено и подписано 29 апреля 2022 г.

Игнатьев Василий Геннадьевич
 Генеральный директор АО «Р-Фарм»



Заломова Ирина Ефимовна
 Главный бухгалтер АО «Р-Фарм»

4 Основные положения учетной политики (продолжение)

Пересчет результатов и статей отчета о финансовом положении каждой компании Группы (функциональная валюта которых не является валютой страны с гиперинфляционной экономикой) в валюту представления отчетности производится следующим образом:

- (i) активы и обязательства каждого отчета о финансовом положении пересчитываются по курсу на конец соответствующего отчетного периода;
- (ii) доходы и расходы пересчитываются по среднему курсу соответствующего периода (за исключением случаев, если средний курс не является приближенным значением суммарного эффекта курсов, действовавших на даты проведения операций; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату проведения операций);
- (iii) компоненты капитала пересчитываются по первоначальному курсу; и
- (iv) полученные в результате пересчета курсовые разницы отражаются в составе прочего совокупного дохода.

Гудвил и поправки на справедливую стоимость, возникающие при приобретении зарубежной компании, отражаются в составе активов и обязательств зарубежной компании и пересчитываются по курсу на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. официальный курс казахских тенге к российскому рублю, установленный Центральным Банком Российской Федерации, составлял 16,9000 руб. за 100 казахских тенге (31 декабря 2020 г.: 17,5481 руб. за 100 казахских тенге).

Основные средства. Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо).

Последующие затраты отражаются в балансовой стоимости актива или признаются в качестве отдельного актива соответствующим образом только в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, будут получены Группой, и стоимость актива будет достоверно оценена. Затраты на мелкий ремонт и ежедневное техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается (при необходимости), если произошло изменение бухгалтерских оценок, использованных при определении ценности от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражается в прибыли или убытке за год в составе прочих операционных доходов или расходов.

Авансы на приобретение основных средств. Авансы на приобретение основных средств отражаются по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение.