

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Коды	31/12/2020
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	34096808
ИНН	7708460475
по ОКВЭД 2	73.20
по ОКФС/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Геден Рихтер барна"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность

иностранцев юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства  
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	206 273	(69 157)	10 702	(2 073)	1 557	(70 531)	-	-	214 902	(138 131)	
	5210	31.10.2018 - 31.12.2019	-	-	206 376	(103)	58	(69 215)	-	-	206 273	(69 157)	
В том числе:													
Офисное оборудование	5201	2020 г.	43 255	(15 542)	10 702	(522)	488	(11 248)	-	-	53 435	(26 304)	
	5211	31.10.2018 - 31.12.2019	-	-	43 358	(103)	58	(15 800)	-	-	43 255	(15 542)	
	5202	2020 г.	163 018	(53 615)	-	(1 551)	1 071	(59 283)	-	-	161 467	(111 827)	
Транспортные средства	5212	31.10.2018 - 31.12.2019	-	-	163 018	-	-	(53 615)	-	-	163 018	(53 615)	

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	-	10 702	-	(10 702)	-
	5250	31.10.2018 - 31.12.2019	-	206 376	-	(206 376)	-
Транспортные средства	5241	2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	31.10.2018 - 31.12.2019	-	163 018	-	(163 018)	-
Офисное оборудование	5242	2020 г.	-	10 702	-	(10 702)	-
	5252	31.10.2018 - 31.12.2019	-	43 358	-	(43 358)	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 31.10.2018 г. - 31.12.2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	962	488
в том числе:			
АТС "Аскари-Центр ОлтирСХ"	5281	962	488

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 511 274	1 119 693

## 2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	За 31.10.2018 г. - 31.12.2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	149 624	175 149
Расходы на оплату труда	5620	1 224 140	1 256 166
Отчисления на социальные нужды	5630	344 266	352 470
Амортизация	5640	91 295	78 822
Прочие затраты	5650	1 293 716	1 651 282
Итого по элементам	5660	3 103 041	3 513 889
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 103 041	3 513 889

### 3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	68 286	135 626	(149 500)		54 412
в том числе:						
<i>Резерв неиспользованных отпусков</i>	5701	6 475	90 050	(87 898)	-	8 627
<i>Резерв на выплату премии по итогам года</i>	5702	61 811	45 576	(61 602)	-	45 785

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	-	140 476	(72 190)	-	68 286
в том числе:						
<i>Резерв неиспользованных отпусков</i>	5711	-	78 665	(72 190)	-	6 475
<i>Резерв на выплату премии по итогам года</i>	5712	-	61 811	-	-	61 811

Генеральный директор Варади Аттила



29 марта 2021 г.

## 1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Гедеон Рихтер Фарма» (далее «Общество») зарегистрировано 31 октября 2018 г. и входит в группу компаний Гедеон Рихтер.

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является компания Richter Gedeon Nyrt., зарегистрированная по законодательству Венгрии по адресу: Венгрия, 1103, г. Будапешт, ул. Дёмрёи, д. 19-21.

Общество занимается оказанием маркетинговых услуг в адрес компании Richter Gedeon Nyrt по продвижению фармацевтической продукции, которая выпускается под товарным знаком Гедеон Рихтер.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 804 человека (31 декабря 2019 г. - 887 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 119049, г. Москва, 4-й Добрынинский переулок, дом 8.

Общество состоит на учете в ИФНС № 46.

Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения по состоянию на 31 декабря 2020 г:

КПП	Адрес обособленного подразделения	Дата регистрации в ИФНС	Реквизиты ИФНС (№)	Основание регистрации
665845001	620102, г. Екатеринбург, ул. Посадская, д. 23	01/01/2019	ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга (6658)	Офис
027445001	450022, респ. Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, д. 9	01/01/2019	МИФНС № 40 по Республике Башкортостан (0274)	Склад
665845002	620102, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 47Б, строение 1	01/01/2019	ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга (6658)	Склад
380845001	664025, Иркутская обл., г. Иркутск, бульвар Гагарина, д. 38	01/01/2019	МИФНС № 20 по Иркутской области (3808)	Офис
272445001	680009, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Большая, д. 2А	01/01/2019	ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска (2724)	Склад
540245001	630049, г. Новосибирск, Красный проспект, д. 200	09/09/2019	ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска (5402)	Офис
540645001	630005, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Н.Островского, 111, 10	01/01/2019	ИФНС по Центральному району г. Новосибирска (5406)	Склад
246445001	660121, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Свердловская, 51а, пом. 199	01/03/2019	МИФНС № 22 по Красноярскому краю (2464)	Склад
165545001	420111, респ. Татарстан, г. Казань, Ул. Карла Маркса, д. 12 А	01/01/2019	МИФНС № 14 по Республике Татарстан (1655)	Офис

КПП	Адрес обособленного подразделения	Дата регистрации в ИФНС	Реквизиты ИФНС (№)	Основание регистрации
525745001	603124, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Московское шоссе 64 А	01/01/2019	ИФНС по Канавинскому району г. Нижнего Новгорода (5257)	Склад
346045001	400120, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Милиционера Буханцева, д. 44/1	01/03/2019	МИФНС № 10 по Волгоградской области (3460)	Офис
631945001	г. Самара, Ново –Вокзальный тупик, 21 -36	01/01/2019	ИФНС по Промышленному району г. Самары (6319)	Склад
780445001	195027, г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 44, лит. Ю	01/01/2019	МИФНС № 18 по Санкт-Петербургу (7804)	Офис
781045001	196084, Санкт-Петербург, улица Ново-Рыбинская, д. 19-21, лит. А	01/01/2019	МИФНС № 28 по Санкт-Петербургу (7810)	Склад
230945001	350063, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Кубанская Набережная, д. 5/8	01/01/2019	ИФНС № 3 по г. Краснодару (2309)	Офис
619345001	344065, г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Ростсельмаша, д. 2-6/22	01/01/2019	МИФНС № 23 по Ростовской области (6193)	Склад

Общество не имеет зависимых и дочерних компаний.

Органами управления Обществом являются:

- Единственный участник;
- Совет директоров;
- Единоличный Исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Богш Эрик Аттила – Председатель совета директоров ОАО «Гедеон Рихтер» Венгрия;
- Халко Тимеа – Директор, менеджмент правовых и международных вопросов ОАО «Гедеон Рихтер» Венгрия;
- Орос Андраш – Директор по международным продажам ОАО «Гедеон Рихтер» Венгрия;
- Солак Тамаш – Директор регуляторных вопросов ОАО «Гедеон Рихтер» Венгрия;
- Варади Аттила – Генеральный директор ООО «Гедеон Рихтер Фарма».

Генеральным директором Общества с 31 октября 2018 г. по 15 апреля 2019 г. являлся Штрал Шандора Иван (на основании решения № 1 Единственного участника Общества от 5 октября 2018 г.).

С 15 апреля 2019 г. генеральным директором Общества назначен Варади Аттила (на основании решения №3 Единственного учредителя Общества от 25 марта 2019 г.). Полномочия Варади Аттила продлены до 15 апреля 2021 года – на основании решения №2/2020 Единственного Участника общества от 30 июля 2020 г.

Поскольку Общество было образовано 31 октября 2018 г., то первым отчетным годом является период с 31 октября 2018 г. по 31 декабря 2019 г. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса представлены на две даты – 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

### **Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества**

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по запасам, дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие движения по запасам и оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Информация о движении запасов и об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам запасов, дебиторской и кредиторской задолженности представляются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, а именно:

- продолжение деятельности – на период с апреля 2020 года по середину августа 2020 года все сотрудники, осуществляющие визитную активность в лечебные учреждения и отвечающие за продвижение препаратов компании Гедеон Рихтер на фармацевтическом рынке, были выведены в простой, что позволило сохранить рабочие места и не подвергать здоровье сотрудников опасности во время осуществления своей профессиональной деятельности. Офисные сотрудники на указанный период времени были переведены на удаленную работу, что также позволило сохранить здоровье и не останавливать операционное функционирование Общества.
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг - Общество сконцентрировалось на развитии диджитал инструментов коммуникации с врачами и конечными потребителями. Участие и организация научных медицинских конференций/симпозиумов была переведена в онлайн режим – увеличилось количество проводимых вебинаров. Обучение сотрудников было переведено на онлайн платформу.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

### **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетные даты.

#### ***Курсы иностранных валют***

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	73,8757	61,9057
За 1 евро	90,6824	69,3406



Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены транспортные средства, офисная мебель, компьютеры, ноутбуки, принтеры, сканеры и прочая офисная техника, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Более детальная информация о наличии и движении основных средств, включенных в стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса приведена в разделе 1 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация всех объектов основных средств производится линейным способом, то есть исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, установленной исходя из срока полезного использования объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>
Транспортные средства	От 3 до 5 лет
Компьютерное оборудование	2-3 лет
Мебель	5-7
Прочая офисная техника	3-5 лет
Прочие объекты основных средств	6-7,5 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств Общество имеет офисные и складские помещения, а также транспортные средства.

### Аренда недвижимого имущества

Арендованные объекты недвижимого имущества учитываются Обществом за балансом по кадастровой стоимости.

Арендодатель	Адрес	Тип помещения	Арендуемая площадь, м <sup>2</sup>		Кадастровая стоимость		Срок аренды
			31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
ФГУП ГлавУпДК при МИД России	Москва, 4-ый Добрынинский переулок, д. 8.	Офис	3392,2	2340	1 036 392	714 921	08.02.2019 - 31.12.2021
ООО «Вайнера, 55»	Екатеринбург, ул. Посадская, д. 23	Офис	405,90	394,2	17 011	2 062	01.01.2019 - 30.09.2021
МУФП Центральная районная аптека № 111	Уфа, ул. Менделеева, д. 9	Склад	72,2	72,2	1 450	1 450	04.02.2019 - 30.11.2021
ООО «Антера»	Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 47Б, стр. 1	Склад	65,1	65,1	1 396	1 396	01.01.2019 - 30.09.2021
АО «Иргиредмет»	Иркутск, бульвар Гагарина, д. 38	Офис	202,3	202,3	9 795	9 795	01.01.2019 - 30.09.2021
ООО «Компания Автострой»	Хабаровск, ул. Большая, д. 2А	Склад	85	85	2 480	2 480	01.01.2019 - 30.09.2021
ЗАО «Универсал»	Новосибирск, ул. Н. Островского, 111, корп. 10	Склад	128,3	128,3	2 038	2 038	01.01.2019 - 31.12.2020
ИП Фирсов Д. М.	Новосибирск, Красный проспект, д. 200	Офис	200	200	1 117	1 117	09.09.2019 - 31.12.2020
ИП Сидоров И. В.	Казань, ул. Карла Маркса, д. 12 А	Офис	501,1	501,1	3 947	3 947	01.01.2019 - 31.10.2021
ООО Магистра	Нижний Новгород, Московское шоссе, 64 А	Склад	122	122	1 404	1 404	01.01.2019 - 30.09.2021
ИП Кондратьев И. А.	Волгоград, ул. им. Буханцева, 44/1.	Офис, склад	323,3	323,3	5 195	5 195	01.03.2019 - 31.12.2020
ИП Батцина И. Г.	Самара, Ново-Вокзальный тупик, 21/36	Склад	89,3	89,3	3 441	3 441	01.01.2019 - 30.09.2021
ООО «Бизнес-парк «Полюстрово»	Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 44, лит. Ю	Офис	292,4	291,8	21 228	17 750	01.01.2019 - 30.11.2022
ООО «Управляющая компания», /УК Недвижимость	Санкт-Петербург, ул. Ново-Рыбинская, д. 19-21, лит. А	Склад	180	180	5 205	5 487	01.01.2019 - 31.12.2021
ИП Губерман А. Б.	Краснодар, ул. Кубанская Набережная, д. 5/8	Офис	462,4	444,3	24 469	23 518	01.01.2019 - 30.09.2021

Арендодатель	Адрес	Тип помещения	Арендуемая площадь, м²		Кадастровая стоимость		Срок аренды
			31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
ООО «Альфа-Центр»	Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Ростсельмаша, д. 2-6/22	Склад	95	95	1 970	1 970	01.01.2019 - 30.09.2021
ИП Храпенков С. М.	Красноярск, ул. Свердловская, 51а, пом. 199	Склад	111,4	111,4	2 442	2 442	01.02.2019 - 30.10.2021
<b>ИТОГО</b>					<b>1 140 980</b>	<b>800 413</b>	

#### Аренда транспортных средств

В составе арендованных основных средств Общество учитывает транспортные средства, полученные по Генеральному соглашению об аренде №101426/1 от 10 декабря 2018 г. с ООО «ЛизПлан Рус», а также по ряду соглашений о передаче прав и обязанностей с ООО «ЛизПлан Рус» от 1 января 2019 г.

Транспортные средства, полученные по договорам лизинга, учитываются Обществом за балансом по первоначальной покупной стоимости.

Наименование	тыс. руб.	
	2020	31.10.2018-31.12.2019
<b>Стоимость предметов лизинга на начало отчетного периода</b>	<b>319 280</b>	-
Получены в лизинг в отчетном периоде	223 056	345 857
Переданы лизингодателю в результате прекращения договоров лизинга	(172 042)	(26 577)
<b>Стоимость предметов лизинга на конец отчетного периода</b>	<b>370 294</b>	<b>319 280</b>

Лизинговые платежи отчетного периода	тыс. руб.	
	2020	31.10.2018-31.12.2019
Начислено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	113 184	159 343
Выплачено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	113 719	147 635

Будущие лизинговые платежи (без НДС)	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Сумма лизинговых платежей, подлежащая оплате по состоянию на отчетную дату		
в том числе:	247 669	107 233
В течение 12 месяцев после отчетной даты	71 030	97 860

#### 5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы и на рекламные видеоролики.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

## **6. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В составе запасов Общество имеет промоционные материалы, а также иное имущество стоимостью до 40 000 руб., находящееся на складе Общества.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков их обесценения.

При выбытии оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

Кроме того, в составе запасов Общество отражает расходы будущих периодов в части использования программ и неисключительных лицензий сроком 12 месяцев и меньше.

Ниже приведена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

<b>Наименование</b>	<b>тыс. руб.</b>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Сырье и материалы	31 929	46 620
Расходы будущих периодов (неисключительные лицензии и лицензии на программное обеспечение сроком до 1 года)	2 484	1 511
<b>Итого запасы</b>	<b>34 413</b>	<b>48 131</b>

## **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. В составе расходов будущих периодов Общество учитывает неисключительные права (лицензии) на использование компьютерных программ, а также расходы на доработки нематериальных активов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся или в течение срока полезного использования НМА.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

## 8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

На 31 декабря 2020 г., так же как и на 31 декабря 2019 г., Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности и, как следствие, не создавало резерв сомнительных долгов.

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные сроком более года	-	12
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>-</b>	<b>12</b>
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	371 714	377 718
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	112 150	126 610
Авансы выданные	21 450	28 849
Прочая дебиторская задолженность	2 267	2 991
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>507 581</b>	<b>536 168</b>
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>507 581</b>	<b>536 180</b>

Основную долю дебиторской задолженности покупателей и авансов выданных на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. составляет задолженность связанных сторон. Суммы дебиторской задолженности связанных сторон раскрыты в разделе 18 «Связанные стороны» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Сумма НДС, заявленная к возмещению	99 177	112 222
Сумма заявленного возмещения из ФСС в связи с превышением суммы выплаченных больничных над начисленными взносами с ФОТ	12 941	7 495
Переплата по прочим налогам и взносам	32	764
Переплата по налогу на прибыль	-	6 129
<b>Итого дебиторская задолженность по налогам и сборам</b>	<b>112 150</b>	<b>126 610</b>

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Общество имеет расчетные счета в АО «ОТП Банк» и АО «Райффайзенбанк». Наличные денежные средства у Общества отсутствуют.

тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	128 057	160 820
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>128 057</b>	<b>160 820</b>

Денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

#### *Прочие поступления и платежи по текущей деятельности*

тыс. руб.		
Наименование	2020	31.10.2018 – 31.12.2019
Возвраты от поставщиков в части ранее перечисленных авансов в связи с отменой мероприятий	30 738	2 011
Возвраты от ФСС	8 246	1 486
Проценты по депозитам	5 154	3 970
Иные поступления	857	-
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>44 995</b>	<b>7 467</b>
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	39 627	230 285
Суммы страховых взносов, уплачиваемых по договорам ГПХ	25 910	38 307
Иные платежи	16 167	10 673
Суммы НДФЛ, уплачиваемых по договорам ГПХ	13 002	19 526
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>94 706</b>	<b>298 791</b>

В составе прочих платежей по финансовой деятельности по строке 4329 отчета о движении денежных средств отражаются платежи по договорам лизинга.

## 10. Капитал и резервы

### *Уставный капитал*

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 477 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 277 000 тыс. руб.). При этом оплата дополнительного вклада в уставный капитал Общества на сумму 200 000 тыс. руб. согласно решению единственного участника от 30.10.2020 осуществлена в полной сумме зачислением на расчетный счет Общества 09.11.2020, однако соответствующие изменения не зарегистрированы налоговым органом по состоянию на отчетную дату. Регистрация изменения уставного капитала после отчетной даты раскрыта в разделе 20 «События после отчетной даты» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единственным учредителем Общества является ОАО Химический Завод «Геден Рихтер», зарегистрированный в Венгрии.

## 11. Кредиты и займы полученные

В 2019 году Обществом был заключен договор со связанной стороной ОАО Химический Завод «Гедеон Рихтер» на открытие долгосрочной кредитной линии в рублях. На 31 декабря 2020 г. сумма займа составила 150 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 520 000 тыс. руб.). Более подробная информация отражена в разделе 18 «Связанные стороны» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	153 217	117 399
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	21 644	508
Прочая кредиторская задолженность	12	5
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>174 873</b>	<b>117 912</b>

### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Налог на прибыль	21 087	-
Транспортный налог	557	508
<b>Итого</b>	<b>21 644</b>	<b>508</b>

## 13. Налоги

### 13.1 Налог на добавленную стоимость

Основной деятельностью ООО «Гедеон Рихтер Фарма» является оказание маркетинговых услуг на основании Договора об оказании маркетинговых услуг от 31 января 2019 г. в адрес компании ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер». Вследствие того, что ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» не имеет постоянного представительства на территории РФ, а также характера оказываемых услуг, местом реализации не признается территория РФ. Как следствие, эта деятельность не облагается НДС.

В отношении других видов услуг Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

тыс. руб.		
Наименование	2020	31.10.2018- 31.12.2019
НДС по безвозмездно переданным промоционным материалам	14 182	8 804
НДС по приобретенным ценностям	188 158	141 981
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	145 841	120 811
НДС по приобретенным ценностям, списанный на прочие расходы	4 536	7 442

### 13.2 Налог на прибыль организации

Общество приняло решение о досрочном добровольном применении балансового метода расчета отложенных налогов, предусмотренного редакцией Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, с отчетности за 2019 год.

#### А) Компоненты расходов по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	2020	тыс. руб. 31.10.2018 – 31.12.2019
Текущий налог на прибыль	(37 408)	(73 941)
Отложенный налог на прибыль	(2 713)	11 339
Расход по налогу на прибыль за год	<u>(40 121)</u>	<u>(62 602)</u>

Величина налогооблагаемой прибыли за 2020 год составила 187 037 тыс. руб. (за период с 31 октября 2018 г. по 31 декабря 2019 г. – 369 705 тыс. руб.).

Ниже представлена сверка между расходом по налогу на прибыль, начисленным за период, и суммой налога, определяемой путем умножения прибыли до налога на прибыль на ставку налогообложения 20%, предусмотренную законодательством:

	2020	тыс. руб. 31.10.2018 – 31.12.2019
Прибыль/(убыток) до налогообложения	79 360	70 258
Теоретически рассчитанная сумма налога на прибыль по установленной законодательством ставке	(15 872)	(14 052)
Увеличение в результате:		
Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	(24 249)	(48 550)
Расход по налогу на прибыль	<u>(40 121)</u>	<u>(62 602)</u>

Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом представлены временными разнициами, информация по которым раскрыта в таблице ниже и постоянными налоговыми расходами, которые формируются в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на организацию конференций врачей и иных расходов.

#### Б) Отложенные налоги в расшифровке по видам временных разниц

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления бухгалтерской отчетности и их базой для расчета налога на прибыль.

Ниже подробно представлены налоговые последствия движения этих временных разниц, которые отражаются по ставке 20%.



**Отражены в составе отчета о финансовых результатах**

	На 31 декабря 2019 г.	Начислено	Погашено	тыс. руб. На 31 декабря 2020 г.
Оценочные обязательства	(13 657)	(27 126)	29 900	(10 883)
Прочие	-	-	-	-
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>(13 657)</b>	<b>(27 126)</b>	<b>29 000</b>	<b>(10 883)</b>
Основные средства	2 318	1 114	(1 331)	2 101
Нематериальные активы	-	156	-	156
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>2 318</b>	<b>1 270</b>	<b>(1 331)</b>	<b>2 257</b>
<b>Итого чистые отложенные налоговые активы</b>	<b>(11 339)</b>	<b>(25 856)</b>	<b>28 569</b>	<b>(8 626)</b>

**14. Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премии по итогам 2020 года.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате премии по итогам отчетного определена исходя из фактического выполнения ключевых показателей работы каждым работником и общего бюджета Общества на данный вид расхода.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**15. Выручка от продаж**

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### 16. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и включают в себя следующие расходы дирекции, финансово-административного департамента, департамента управления персоналом, отдела аналитики и корпоративных систем отчетности, отдела информационных технологий и юридического отдела:

Наименование	тыс. руб.	
	2020	31.10.2018 – 31.12.2019
Расходы на оплату труда	214 265	177 367
Информационные услуги	54 459	50 850
Расходы на аренду	49 698	54 006
Страховые взносы на ФОТ	45 514	22 008
Амортизация ОС	30 969	30 958
Расходы на содержание офиса	22 209	23 500
Расходы на приобретение малоценного имущества	6 982	23 074
Расходы на консультационные услуги	6 448	300
Расходы на страхование (ДМС+жизнь)	5 065	4 433
Расходы на содержание автомобилей	3 385	24 380
Расходы на обучение	656	3 514
Транспортный налог	556	508
Расходы на командировки	408	789
Расходы на канцтовары	360	1 212
Прочие расходы	1 678	2 552
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>442 652</b>	<b>419 451</b>

#### 17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		тыс. руб. 31.10.2018 – 31.12.2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Страховое возмещение	770	-	-	-
Предоставление прав пользования ПО, реализация имущества	528	483	480	-
Прочие доходы	187	-	39	-
НДС, начисленный с безвозмездной реализации	-	14 182	-	-
Штрафы за отказ от услуг	-	6 165	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	4 536	-	-
Утилизированные промоционные материалы	-	2 809	-	1 448
Расходы на услуги банков	-	955	-	1 453
Курсовые разницы	3	686	-	-
Списание ОС	-	497	-	45
Прочие расходы	-	28	-	25
Пожертвование	-	-	-	750
Итого прочие доходы/расходы	1 488	30 341	519	3 721

## 18. Связанные стороны

### *Основное общество*

Информация об основном Обществе приведена в разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Другие связанные стороны*

Список связанных сторон, с которыми Обществом осуществлялись расчеты за отчетный период раскрыт в таблицах ниже. Данные компании совместно с Обществом находятся под контролем компании ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (материнской компании Группы). Акции ОАО Химический Завод «Гедеон Рихтер» продаются на биржах Будапешта, Лондона, Франкфурта, Вены и др. Все акции размещены среди большого числа акционеров (в том числе физических лиц, юридических лиц, инвестиционных фондов частных и совместных инвестиций), каждый из которых индивидуально не имеет существенного влияния на ОАО Химический Завод «Гедеон Рихтер».

### *Продажи связанным сторонам*

Общество производило следующие продажи связанным сторонам в 2019 и 2020 годах:

Связанная сторона	2020	тыс. руб.
		31.10.2018 – 31.12.2019
<b>Выручка от продаж</b>		
<b>Основное общество</b>		
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	3 234 592	3 606 400
<b>Прочие доходы</b>		
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>		
ТОО «Гедеон Рихтер КЗ»	-	480

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

### *Закупки у связанных сторон*

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила с учетом НДС:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	тыс. руб.
		31.10.2018 – 31.12.2019
<b>Основное общество</b>		
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия), в т.ч.	9 269	289 791
- основные средства	-	188 028
- нематериальные активы	-	49 453
- товарно-материальные ценности	-	46 065
- услуги по предоставлению лицензий на программное обеспечение	9 269	6 245
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>		
ООО «Фирма Фармарихтер», в т.ч.	172 275	185 109
- приобретение промоционных материалов	109 817	124 250
- услуги по хранению	27 570	27 600

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	31.10.2018 – 31.12.2019
- агентское вознаграждение	20 557	21 719
- транспортные услуги	14 331	11 540
<b>Итого</b>	<b>181 544</b>	<b>474 900</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

#### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

Наименование	тыс. руб.			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
<b>Основное общество</b>				
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	371 714	377 718	3 166	6 245
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>				
ООО «Фирма Фармарихтер»	-	11 633	5 023	-

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон отражена без учета резерва сомнительных долгов, так как резерв Обществом не создавался, поскольку просроченная задолженность в течение года не возникала.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

#### *Займы, предоставленные связанными сторонами*

В 2019 году Обществом был заключен договор со связанной стороной компанией ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия) на предоставление долгосрочной кредитной линии в рублях на максимальную сумму 600 000 тыс. руб. На 31 декабря 2020 г. сумма займа составила 150 000 тыс. руб., неиспользованная часть – 450 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 520 000 тыс. руб. и 80 000 тыс. руб. соответственно). Срок предоставления кредитной линии – до 31 декабря 2023 г. Ставка по займу установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ на дату начала периода начисления процентов + 1,25%. Размер начисленных процентов за 2020 год составил 26 757 тыс. руб. (за 2019 год – 25 668 тыс. руб.) Проценты выплачены до конца года, задолженность по процентам отсутствует.

#### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	тыс. руб.			
		Платежи		Поступления	
		2020	2019	2020	2019
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4111	-	-	3 240 791	3 228 682
ТОО «Гедеон Рихтер КЗ»	4111	-	-	-	480
ООО «Фирма Фармарихтер»	4119	-	-	564	50
ООО «Фирма Фармарихтер»	4121	139 944	196 742	-	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4123	26 757	25 668	-	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4221	9 269	283 546	-	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи		Поступления	
		2020	2019	2020	2019
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4311	-	-	-	520 000
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4312	-	-	200 000	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4323	370 000	-	-	-

### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, финансового директора, операционного директора, а также главного бухгалтера Общества.

В период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 51 132 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы (за период с 31 октября 2018 г. по 31 декабря 2019 г. – 38 329 тыс. руб.).

### **19. Условные обязательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

#### **20. События после отчетной даты**

20 февраля 2021 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва зарегистрировала изменение уставного капитала Общества на сумму 200 000 тыс. руб.

Генеральный директор  
ООО «Гедеон Рихтер Фарма»  
Варади Аттила



---

29 марта 2021 года