



**Dr. Willmar Schwabe
Pharmaceuticals**
From Nature. For Health.

ИФНС № 04 по городу Москве

Общество с ограниченной
ответственностью «Швабе
Фарма Раша»
119435, Москва, Большой
Саввинский пер, д.12, стр.16,
1 подъезд, 3 этаж, пом. XXV
ИНН 9704006774 КПП
770401001
e-mail: info@schwabe.ru
Тел. +7 (495) 665-16-92/93
Факс +7 (495) 665-16-94
Дата 20.01.2022

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Швабе Фарма Раша» за 01.01.2021 – 31.12.2021 г.г.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ШВАБЕ ФАРМА РАША»
Юридический и почтовый адрес	119435 город Москва, переулок Саввинский Большой, дом 12, строение 16, этаж 3, пом. XXV
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
Среднесписочная численность, человек	49
Сведения об учредителях	Частная компания с ограниченной ответственностью «ШВАБЕ ИНТЕРНЕСНЛ ГМБХ» (ФРГ)
Размер уставного капитала	10 000,00 (Десять тысяч рублей) 00 копеек

2. Содержание учетной политики – существенные способы ведения бухгалтерского учета

-Основные средства: амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования; затраты на ремонт основных средств в общем случае признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления. Резерв на ремонт основных средств не создается. Переоценка стоимости основных средств не проводится. -МПЗ: в момент передачи в эксплуатацию основных средств, стоимость приобретения которых составляет

Банковские реквизиты:
ИНН/КПП 9704006774/770401001
Расчетный счет 40702810700000001349
Кор. счет 30101810100000000101
ООО «Дойче Банк» г. Москва
ОГРН 1197746696927
ОКПО 42392333
ОКАТО 45286590000
БИК 044525101

Общество с ограниченной ответственностью «Швабе Фарма Раша»
119435, Москва, Большой Саввинский пер, д.12, стр.16, 3 этаж, пом. XXV
Тел. +7 (495) 665-16-92/93
Факс +7 (495) 665-16-94
e-mail: info@schwabe.ru
www.schwabe.ru

не более 40 000 рублей за единицу, они списываются одновременно на затраты с одновременным отражением их на забалансовом счете.

-Доходы: доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от реализации услуг, в частности, маркетинговых и рекламных услуг;

-Расходы: по обычным видам деятельности затраты группируются по следующим элементам:

- затраты на оплату труда менеджера по маркетингу и развитию, менеджера по продуктам, включая страховые взносы, страхование ДМС и его текущие хозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда медицинских представителей и менеджеров, включая страховые взносы, страхование ДМС и их текущие хозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда менеджера национальных аптечных сетей, включая страховые взносы, страхование ДМС и его текущие хозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда менеджера по эффективности отдела продаж, включая страховые взносы, страхование ДМС и его текущие хозяйственные расходы;
- затраты на оплату труда бизнес-аналитика, включая страховые взносы и страхование;
- затраты на рекламу;
- затраты на рекламные материалы;
- затраты на организацию мероприятий
- социальные выплаты;
- амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов персонала, занятого в обычных видах деятельности.

-В составе общехозяйственных (управленческих) расходов отражаются следующие расходы:

- расходы на оплату труда работников, включая фонд оплаты труда, выплаты социального характера, оплату отпусков и вознаграждений, предусмотренных коллективным (трудовым) договором и/или локальным нормативным актом (в т.ч. соответствующие суммы оценочных обязательств);
- отчисления на социальные нужды работников, включая страховые взносы во внебюджетные фонды, страховые взносы по договору добровольного медицинского страхования;
- амортизационные отчисления основных средств и нематериальных активов управленческого и общехозяйственного назначения, плата за аренду отдельных объектов основных средств управленческого назначения;
- расходы на содержание и ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате аудиторских, бухгалтерских и юридических услуг;
- расходы на оплату услуг связи, включая расходы на почтовые, телеграфные, телефонные и другие подобные услуги;
- представительские расходы административного персонала;
- расходы на аренду и содержание офисных помещений;
- расходы на операционную аренду автотранспортных средств;
- расходы на обеспечение ИТ инфраструктуры;
- расходы на услуги связи административного персонала;
- расходы на медицинское страхование и страхование жизни административного персонала;
- расходы на иные виды страхования;
- командировочные расходы, связанные с деятельностью административного персонала;
- налоги, сборы и другие обязательные отчисления (налог на имущество, земельный налог, транспортный налог и др.) в части объектов управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности, а также расходы на обеспечение пожарной безопасности и охраны (в случае если данные мероприятия не относятся к производственным помещениям);
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Организация признает оценочные обязательства, связанные с:

- выплатами вознаграждений работникам в соответствии с условиями локальных нормативных актов Организации по итогам работы за год (квартал);
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);
- оплатой услуг аптечных сетей.

3. Основные показатели деятельности ООО «Швабе Фарма Раша»

Общество зарегистрировано 28 ноября 2019 года и до конца 2019 года деятельность не вело;

В 2021 году видами деятельности являлись: *Осуществление сбора и обработки информации, необходимой для анализа фармацевтического рынка, включая прогнозирование нужд покупателей Продукции, распространение материалов информационного и научного характера по целевым нозологиям медицинским и фармацевтическим работникам, оказание рекламных услуг в отношении Продукции сбор, обработка и анализ информации о потенциальных и существующих покупателях продукции и их потребностях, анализ, планирование и прогнозирование продаж продукции в России* – услуги предоставлены компании DR. WILLMAR SCHWABE GMBH + CO. KG WILLMAR-SCHWABE-STR., 4 KARLSRUHE 762227 GERMANY, приняты ею и оплачены в сумме 182 909 101 (Сто восемьдесят два миллиона девятьсот девять тысяч сто один) рубль 98 копеек;

Административная поддержка и координирование вопросов, связанных с поставкой и оплатой Продукции – 122 178 876 (Сто двадцать два миллиона сто семьдесят восемь) рублей 81 копейка включая НДС 20 363 146,13 (Двадцать миллионов триста шестьдесят три тысячи сто сорок шесть) рублей 13 копеек.

Затраты: себестоимость продаж (расходы по обычным видам деятельности)

Амортизация	773 329,71
Авиатранспорт	647,50
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	148 816,20
Выставки, конференции, семинары	9 239 996,67
ГСМ	941 150,88
Дизайн	189 981,10
ДМС	2 277 479,27
книги	572 495,00
Канцтовары	158 497,25
Нотариальные услуги, регистрационные сборы, переводы	2 250,00
Образцы	706,00
Обучение сотрудников	23 940,00
Операционная аренда авто	3 082 082,18
Обслуживание а/м	220 669,35
Оплата труда	76 567 160,22
Парковка и трансферы	52 233,84
Печать листовок, брошюр, каталогов	646 460,00
Печать визиток	1 000,00
Прочие расходы на рекламу	38 380,00
Расходы по подбору персонала	700 000,00
Реклама на радио и ТВ, в газетах, журналах	2 500 466,50
Реклама стор. организаций, интернет-реклама	20 112 518,43
сбор и обработка информации для анализа фармрынка	4 987 500,00
Страховые взносы	18 965 179,85
Рассылка информационных материалов	50 305,00
усл. по продвиж и информированию 4859	22 148 921,17
услуги расширения каналов дистрибьюции 4959	5 636 647,92
Сбор и подготовка документов для участия в коммерческих тендерах, административная поддержка	200 000,00
Сопровождение программ/программное обеспечение	1 451 024,01
Резерв по премированию	7 170 352,00
Услуги по продвижению и информированию (резерв)	9 030 000,00
Итого	187 890 190,05

Банковские реквизиты:
ИНН/КПП 7704006774/770401001
Расчетный счет 40702810700000001349
Кор. счет 30101810100000000101
ООО «Дойче Банк» г. Москва
ОГРН 1197746696927
ОКПО 42392333
ОКАТО 45286590000
БИК 044525101

Общество с ограниченной ответственностью «Швабе Фарма Раша»
119435, Москва, Большой Саввинский пер, д.12, стр.16, 3 этаж, пом. XXV
Тел. +7 (495) 665-16-92/93
Факс +7 (495) 665-16-94
e-mail: info@schwabe.ru
www.schwabe.ru

Общехозяйственные (управленческие) расходы

Амортизация	172 882,30
Аренда парковочных мест	2 333 333,36
Аренда помещений и оборудования	8 216 047,15
Бухгалтерские услуги	2 901 377,66
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	85 550,57
Дополнительные расходы на сотрудников	9 622,58
ДМС	2 090 407,60
Журналы, газеты	8 395,00
Интернет, телефонная связь, сопровождение	634 645,97
Клинические испытания	840 000,00
Канцтовары	137 501,73
Коммунальные услуги	202 143,62
Малоценное оборудование	9695,83
Курьерские, транспортные услуги и охрана	933 925,89
Операционная аренда	10 335 680,75
Нотариал. услуги, регистрац. сборы, переводы докум	51 192,08
Обслуживание а/м	1 068 582,53
Обслуживание ОС	4 166,67
Обустройство офиса	135 227,29
Обучение сотрудников	568 784,00
Оплата труда	42 040 641,74
Парковка и трансферы	14 319,00
Печать визиток	17 500,00
Почтовые услуги	5 280,99
Резерв по премированию	7 284 219,00
Программное обеспечение	1080,00
Прочие услуги	716 326,66
Расходы по подбору персонала	985 848,33
Регистрация и сертификация препаратов	113 656,90
Аудиторские услуги за счет резерва	-544 036,12
Сопровождение программ/программное обеспечение	3 085 501,20
Страховые взносы	8 664 902,60
Участие в некоммерческих объединениях	1 120 000,00
Уборка помещений	322 312,21
Хозяйственные товары	1 350 631,65
Юридические и консультационные услуги	1159792,20
Итого	97 077 138,94

Прочие расходы:

Банковские реквизиты:
ИНН/КПП 9704006774/770401001
Расчетный счет 4070281070000001349
Кор. счет 30101810100000000101
ООО «Дейние Банк» г. Москва
ОГРН 1197746696927
ОКПО 42392333
ОКАТО 45286590000
БИК 044525101

Общество с ограниченной ответственностью «Швабе Фарма Раша»
119435, Москва, Большой Саввинский пер, д.12, стр.16, 3 этаж, пом. XXV
Тел. +7 (495) 665-16-92/93
Факс +7 (495) 665-16-94
e-mail: info@schwabe.ru
www.schwabe.ru

Компенсация за задержку зарплаты	69,76
Курсовые разницы	5 923,68
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-5 963 676,00
Пени и штрафы	32 383,66
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 155 118,05
прочие расходы	-8 218 367,92
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	72,54
Расходы на услуги банков	557 530,32
расходы по договорам возмездного оказания услуг	1 412,00
Штраф по исполнительному производству	1000,00
Итого	-12 428 533,91

Прочие доходы:

Курсовые разницы	17 655,12
Оприходование излишков	8 341,06
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 345 968,79
Прочие внереализационные доходы (расходы)	320,00
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2,82
Итого	1 372 287,79

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Стр. 1230 дебиторская задолженность – 41 071 714(Сорок один миллион семьдесят одна тысяча семьсот четырнадцать) рублей 38 копеек, в том числе: авансы выданные 5 378 632, 37 рублей; платежи в бюджет 4 173 616,96 (ННП); фонд социального страхования, превышение расходов 27 861,77 руб.; расчеты по налогу на доходы физических лиц 37 136,00 руб.; расчеты с покупателями 29 329 164,32 рубля, гарантийный депозит за аренду офиса 1 868 008,92; авансы, выданные подотчет сотрудникам 238 877,04 рубля; переплата по оплате труда 447,00 рублей; удержания работников – 8 250,00 рублей; прочие расчеты с поставщиками 9 720,00 рублей.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 10 673 767,65 руб. , в том числе расчеты с поставщиками - 10 537 343,28 руб.; расчеты с подотчетными лицами – 39 396,01 руб.; задолженность по оплате труда 6001,00 рублей; ННП – 0,10 руб.; НДС к уплате 91 027,26 рублей.

Стр. 1540 оценочные обязательства – 32 310 056,89 руб., в том числе резервы ежегодных отпусков - 5 997 624,14 руб., резерв по премированию – 14 454 571,00, резерв ежегодных отпусков (страховые взносы) – 1 477 861,75 руб., резервы на оплату аптечным сетям – 10 380 000,00 рублей.

5.Информация по сегментам - Организация не формирует информацию по отчетным сегментам в силу того, что деятельность Организации как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями.

б. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/2

Условный расход по налогу на прибыль – 2 711 665,07 рублей; налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корр. условного расхода по ННП в целях определения текущего ННП: неамортизируемое в налоговом учете имущество (в НУ отнесено на расходы, в б/у нет) минус начисленная в б/у амортизация – 441 805, 83 руб., сформировано отложенное налоговое обязательство 88 361,16 руб.; изменения

Банковские реквизиты:
ИИН/КПП 9704006774/770401001
Расчетный счет 40702810700000001349
Кор. счет 30101810100000000101
ООО «Дойче Банк» г. Москва
ОГРН 1197746696927
ОКПО 42392333
ОКАТО 45286590000
БИК 044525101

Общество с ограниченной ответственностью «Швабе Фарма Раша»
119435, Москва, Большой Саввинский пер. д.12, стр.16, 3 этаж, пом. XXV
Тел. +7 (495) 665-16-92/93
Факс +7 (495) 665-16-94
e-mail: info@schwabe.ru
www.schwabe.ru

оценочных обязательств по отпускам работников - 7 475 485, 89 рублей, начислен отложенный налоговый актив 1 495 097,18 рублей;
постоянные разницы- 5 952 603,15 руб– оценочные обязательства; при текущем налоге на прибыль 5 485 644,05 руб. постоянный налоговый расход составил 1 190 520,63 руб.

Генеральный директор _____ А.А. Бордачев

Финансовый директор _____ Д.Н. Почепкин

Исполнитель Главный бухгалтер _____ Т.С. Курбатова

