

## Пояснения

### к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2021 г. и Отчету о финансовых результатах за 2021 г. ООО «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)»

#### (текстовые)

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)", сокращенное название ООО " ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)" (далее Общество), ИНН 7731526360, КПП 773101001, создано 16.05.2005 года, дата регистрации - 17.06.2005 г. (свидетельство 77 № 006544148 О внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц), ОГРН 1057747264662, фактическое начало хозяйственной деятельности - 01.02.2006 года. Место регистрации компании - г. Москва. Генеральный директор – Филимонова Анна Валерьевна, главный бухгалтер – Цагадаева Лариса Николаевна.

Учредители Общества:

100 % «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Холдинг Б.В.», адрес: Нидерланды, Амстердам, 1077 ВЛ, Герман Хейджермансвег 20.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 330 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 121609, г. Москва, Осенний бульвар, дом № 23.

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг, связанных с клиническими исследованиями, проводимыми в России и/или за рубежом.

Общество оказывает услуги на базе заключенных договоров об оказании услуг и агентских договоров:

- услуги по сбору и обработке информации;
- консультационные услуги по вопросам медицинского характера при проведении клинических исследований;
- услуги по изучению рынка (определение конкретного объема фармацевтического рынка; анализ факторов развития конкретного рынка, анализ данных о фармацевтическом рынке) и другие услуги.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: Россия, г. Санкт-Петербург. Доля прибыли обособленного подразделения в общей прибыли Общества составила 26,20%.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ». Место нахождения: 119285, город Москва, улица Пудовкина, дом 4, эт/ком 3/15.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год:

1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Сроки полезного использования основных средств в разрезе групп представлены в таблице:

Амортизационная группа основных средств	Срок полезного использования в месяцах
Вторая группа	25 – 36
Третья группа	37 – 60
Четвертая группа	61 – 84
Пятая группа	85 - 120
Десятая группа	Более 360

Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. учитываются в составе материалов. Переоценка основных средств не производится.

2. Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения (п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Учет запасов производится по их однородным группам. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней по мере поступления каждой новой партии запасов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. При осуществлении розничной торговли для приобретенных товаров под фактической себестоимостью признается покупная стоимость.

3. Учет затрат на производство ведется с распределением их на прямые и косвенные.

К прямым затратам в бухгалтерском учете относятся заработная плата и отчисления во внебюджетные Фонды основного персонала Общества – специалистов, непосредственно занимающихся проведением и обработкой результатов клинических исследований.

К косвенным затратам, носящим общехозяйственный характер, относятся фонд оплаты труда и страховые взносы во внебюджетные фонды административно-управленческого персонала; расходы по аренде и содержанию офиса; телефонные и остальные расходы.

4. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

5. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 (авансы выданные) как расходы будущих периодов, которые состоят из страховых (ДМС) и лицензионных платежей и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

6. Выручка от реализации работ, услуг по всем видам деятельности для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления на момент отгрузки работ, услуг.

7. Доход от оказания консультационных услуг и услуг по обработке информации на территории РФ признается по факту оказания услуг. Ежемесячно в корпорации PAREXEL определяются доходы Общества исходя из трудоемкости выполненных работ и оказанных услуг, что подтверждается Актом выполненных работ. Момент отгрузки совпадает с датой окончания текущего месяца.

- Реализация консультационных услуг и услуг по обработке информации (субконто «Выручка от продаж (Revenue)»), для покупателей (заказчиков) не

осуществляющих деятельность на территории РФ, объектом налогообложения не является (п.1.1, пп. 4 ст.148 НК РФ).

- К консультационным услугам и услугам по обработке информации относятся следующие категории услуг:
  - 1) Сбор и дальнейшая обработка данных клинических исследований в рамках посещений клинических и медицинских учреждений; агрегирование, систематизация и анализ собранных данных клинических исследований, отраженных в базах данных, с точки зрения их полноты, последовательности, точности и корректности.
  - 2) Статистическая обработка данных, полученных в ходе клинических испытаний с использованием математических и статистических методов, аналитических методов и методов программирования в отношении клинических испытаний.
  - 3) Анализ вопросов, возникших в ходе клинических испытаний с медицинской точки зрения; консультативная поддержка / консультации по медицинским вопросам, выявленным в ходе клинических испытаний, включая обзор и консультативную помощь в случаях неблагоприятных реакций участвующих пациентов на исследуемые препараты; обеспечение качества проводимых исследований.
  - 4) Поиск и анализ потенциальных учреждений, которые могут привлекаться для выполнения необходимых исследований, основанных на требуемых параметрах (в отношении персонала, оборудования и т. д.).
- Вознаграждение, получаемое Обществом по результатам своей агентской деятельности, является объектом налогообложения (субконто «Агентское вознаграждение»). НДС, удерживаемый в бюджет, определяется в общем порядке в момент начисления агентского вознаграждения и отражения его в бухгалтерском учете.
- К агентской деятельности относятся следующие категории услуг:
  - 1) Организация доставки, отгрузки, таможенного оформления исследуемых лекарственных средств/препаратов, оборудования и других медицинских материалов, а также их хранение для клинических испытаний.
  - 2) Сбор и представление документов в контролирующие/регуляторные органы, а также получение разрешений и лицензий, необходимых для проведения клинических испытаний на территории РФ.
  - 3) Заключение договоров с клиническими учреждениями и / или исследователями на проведение клинических испытаний и согласование необходимых платежей.
  - 4) Общая поддержка в отношении субагентских мероприятий.

8. Суммы НДС, предъявленные поставщиками (подрядчиками), принимаются к вычету. Общество принимает к вычету «входной» НДС по товарам (работам, услугам), используемым для оказания услуг иностранным контрагентам, которые не облагаются НДС на основании того, что местом реализации таких услуг не признается Россия, согласно ст. 148 НК РФ.

9. Общество создает в бухгалтерском учете резервы на оплату отпусков. Сумма оценочного обязательства по отпускам определяется посредством умножения количества дней неиспользованного отпуска на среднедневной заработок по каждому сотруднику, плюс сумма обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащего начислению на обязательство по отпускам.

10. В Обществе создаются резервы сомнительных долгов на основании результатов проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, в случае просрочки платежа согласно Договору, более чем на 12 календарных месяцев (для государственных учреждений, более чем на 36 календарных месяцев).

Налог на прибыль.

1. Налоговый учет вести с применением регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 Налогового кодекса РФ (ст. 313, 314 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ).
2. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применять метод начисления в соответствии со ст. 271, 273 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.
3. К налогооблагаемым доходам организации относятся:
  - доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее - доходы от реализации);
  - внереализационные доходы (Основание: пп. 1, 2 п. 1 ст. 248 НК РФ).
4. Доходы от реализации включают: консультационные услуги и агентские вознаграждения.
5. Датой получения доходов от реализации признается дата перехода права собственности на продукцию, иное имущество, имущественные права, результаты выполненных работ или дата оказания услуг, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату (Основание: п. 1 ст. 39, п. 1 ст. 248, п. 1 ст. 249, п. 3 ст. 271 НК РФ).
5. Доходы, не являющиеся доходами от реализации, признаются внереализационными доходами. В сумму доходов не включается НДС, предъявленный контрагентом. Дата получения внереализационных доходов определяется в соответствии с п. 4 ст. 271 НК РФ.
6. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся:
  - все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;
  - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;
  - суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда (п. 1 ст. 318 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ).
7. К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы, а именно: фонд оплаты труда и отчисления во внебюджетные Фонды административно-управленческого персонала, расходы по аренде и содержанию офиса, телефонные и другие расходы. Признаваемые в целях налогообложения прибыли косвенные расходы на производство и реализацию, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода (Основание: п. п. 1, 2 ст. 318 НК РФ).
8. Расходы организации включают:
  - расходы, связанные производством и реализацией товаров (работ, услуг): прямые расходы и косвенные расходы;
  - внереализационные расходы (Основание: п. 2 ст. 252, п. 1 ст. 318 НК РФ).

Основные показатели финансовой деятельности Общества.

10. Выручка от реализации в 2021 году на базе заключенных договоров об оказании услуг и субагентировании составила 1 391 720 тыс. руб., в т.ч.:

10.1. Выручка от оказания услуг, связанных с клиническими исследованиями, проводимыми в России и/или за рубежом – 1 047 071 тыс. руб., в том числе необлагаемая НДС – 1 047 071 тыс. руб.

10.2. Агентское вознаграждение – 344 649 тыс. руб.

11.

11.1. Себестоимость услуг составила 1 050 880 тыс. руб., в т. ч. фонд оплаты труда 926 516 тыс. руб.

11.2. Управленческие расходы – 252 599 тыс. руб., в т. ч. фонд оплаты труда 63 843 тыс. руб., аренда тыс. 56 686 руб., добровольное страхование 34 159 тыс. руб., связь 3 092 тыс. руб.

12. В отчете о финансовых результатах организация показывает прочие доходы и расходы развернуто. В состав прочих доходов в 2021 г. вошли (тыс. руб.):

Статья дохода	Сумма, тыс. руб.
Пени, штрафы по налогу/страховым взносам	3 582
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 226
Курсовые разницы	57
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	8
<b>Итого</b>	<b>4 873</b>

13. В состав прочих расходов в 2021 г. вошли (тыс. руб.):

Статья расхода	Сумма, тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	782
Расходы на услуги банков	749
НДФЛ	503
Квотирование	163
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	77
Курсовые разницы	51
Налог на имущество	26
Прочие внереализационные доходы и расходы	22
Пени, штрафы по налогу/страховым взносам	3
Расходы за счет собственных средств	2
Страховые взносы	2
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1
<b>Итого</b>	<b>2 381</b>

14. В результате деятельности в 2021 году чистая прибыль составила 67 208 тыс. руб. За 2021 год налог на прибыль составил 25 292 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

15. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности организация отражает суммы отложенных налоговых активов и обязательств развернуто. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Оборот за 2021 год	
	Возникло	Погашено
Отложенные налоговые активы:		
Резерв на отпуска	19 193	15 416
Отложенные налоговые обязательства:		
Основные средства	2 670	661

16. В связи с разным моментом признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в 2021 году была начислена временная разница в размере 14 110 тыс. руб., а также списана ранее возникшая разница в размере 4 063 тыс. руб. Так в результате этих событий было списано ОНО в размере 813 тыс. руб. и начислено в размере 2 822 тыс. руб.

17. Кроме того, в отчетном периоде начислен постоянный налоговый расход с сумм расходов, не принимаемых в расход в налоговом учете, в размере 5 378 тыс. руб.

18. Расчет текущего налога на прибыль за 2021 г. представлен в таблице (тыс. руб.):

Условный расход	18 147
Изменение ОНА	3 776
Изменение ОНО	-2 009
ПНД	5 378
Текущий налог на прибыль	25 292

Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса:

19. На конец отчетного периода на балансе Общества числятся основные средства остаточной стоимостью в 21 893 тыс. руб.

На конец отчетного периода на забалансовых счетах Общества числится арендованное имущество в составе:

- арендованные транспортные средства – 95 518 тыс. руб., Информация раскрыта в п .2.4. пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 5283.
- арендованные нежилые помещения - общей площадью 3 192,70 кв. м.

20. Дебиторская задолженность на конец 2021 г. в размере 493 597 тыс. руб. складывается из:

- задолженности покупателей – 268 509 тыс. руб., в т. ч. связанных сторон:

Договор	Договор об оказании услуг и субагентировании			
	Сальдо на начало периода 01.01.2021	Начислено	Погашено	Сальдо на конец периода 31.12.2021
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл САРЛ (Франция)	501	634	1 126	9
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл ГмбХ (Германия)	42	101	140	3
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (Ай-Эр-Эл) Лимитед (Ирландия)	168 523	1 223 079	1 171 378	220 225
ПАРЕКСЕЛЬ Чайна Ко. Лтд. (Китай)	16 875	27 384	37 810	6 450
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Лимитед (Соединенное Королевство)	1 774	6 509	7 437	846
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл ЛЛС (США)	49 000	186 687	207 381	28 306
"ПАРЕКСЕЛЬ ИНТЕРНЭШНЛ Холдинг (Chile) B.V."		3		3
"ПАРЕКСЕЛЬ ИНТЕРНЭШНЛ (Canada) LTD"		21		21
"ЭкзекюФарм Лимитед"		16 231	3 585	12 246

- авансов, выданных поставщикам – 8 268 тыс. руб., в том числе авансовых платежей по договорам ДМС в размере 2 999 тыс. руб
- переплаты по налогам (НДФЛ и налог на прибыль) – 1 619 тыс. руб.,
- переплаты по расчетам по социальному страхованию – 8 тыс. руб.,
- задолженности подотчетных лиц – 236 тыс. руб.,
- задолженности разных дебиторов и кредиторов – 214 957 тыс. руб., в т. ч. связанных сторон:

Договор	Договор об оказании услуг и субагентировании			
	Сальдо на начало	Начислено	Погашено	Сальдо на конец
Фактически понесенные Исполнителем расходы,				

подлежащие возмещению Заказчиком, как перевыставляемые	периода 01.01.2021			периода 31.12.2021
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (Ай-Эр-Эл) Лимитед (Ирландия)	48 657	331 892	290 892	89 657
ПАРЕКСЕЛЬ Чайна Ко. Лтд. (Китай)	7 956	18 977	23 547	3 386
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Лимитед (Соединенное Королевство)	340	796	1 117	19
ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл ЛЛС (США)	36 609	182 689	183 247	36 051
"ПАРЕКСЕЛЬ ИНТЕРНЭШНЛ ГмбХ"		3 947	3 467	480

21. Кредиторская задолженность на конец 2021 года в размере 90 246 тыс. руб. складывается из:

- задолженности поставщикам и подрядчикам – 76 472 тыс. руб.,
- задолженности по расчетам по налогам и сборам – 12 681 тыс. руб.,
- задолженности подотчетных лиц – 869 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 224 тыс. руб.,

22. Пересчет остатка денежных средств в иностранной валюте (доллары США) произведен по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату 31.12.2021 года в размере 74,2926 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2021 год составила: отрицательная – 57 тыс. руб.; положительная – 51 тыс. руб.

23. В Отчете о движении денежных средств за 2021 год денежные потоки от текущих операций по поступлениям и платежам отражены без суммы НДС.

В Отчете о движении денежных средств строки 4111, 4112 и 4114 включают в себя поступления от связанных сторон:

- Строка 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в 2021 году – 1 020 930 тыс. руб., в 2020 году – 836 320 тыс. руб.,
- Строка 4112 «Поступления Субагентского вознаграждения» в 2021 году – 340 006 тыс. руб., в 2020 году – 257 364 тыс. руб.,
- Строка 4114 «Поступление возмещаемых расходов» в 2021 году – 139 510 тыс. руб., в 2020 году – 161 979 тыс. руб.

24. Обществом создан резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма оценочного обязательства составляет 95 964 тыс. руб.

25. Общество не создает резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной задолженности (более 12 месяцев) по результатам проведенной инвентаризации (Приказ № 8/2022Б от 04.02.2022 г.), согласно Акту № 8 от 02.02.2022 г.

26. Бухгалтерская (финансовой) отчетность Общества подготовлена на основе принципа непрерывности. Размер чистых активов составил на 31.12.2021 г. – 560 187 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 492 979 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 453 695 тыс. руб. Размер чистых активов достаточен на погашение всех текущих обязательств Общества.

Руководство Общества считает, что у Общества отсутствуют риски по ухудшению показателя текущей ликвидности и финансовой устойчивости, единственный участник Общества не планирует приостанавливать деятельность Общества, либо реорганизовывать

или ликвидировать его в ближайшем будущем, а именно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о связанных сторонах.

27. Общество имеет связанные стороны:

- «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Холдинг Б.В.», созданный и действующий в соответствии с законодательством Нидерландов, который является единственным участником ООО «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)» - операции не производились,
- «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл LLC», созданный и действующий в соответствии с законодательством Соединенных Штатов, который является участником «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Холдинг Б.В.». ООО «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)» оказывает услуги «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл LLC» согласно ДОГОВОРУ ОБ ОКАЗАНИИ УСЛУГ И СУБАГЕНТИРОВАНИИ.
- «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл SARL», «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Гм.бН», «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Ограниченный», «ПЕРСЕПТИВ Информатикс INC», «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (Ай-Эр-Эл) Лимитед», «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Инк.», «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл Ко. Лтд», «ПАРЕКСЕЛЬ Чайна Ко. Лтд.», «ЭкзекюФарм Лимитед», где участником органа управления является «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл LLC». ООО «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)» оказывает услуги согласно ДОГОВОРУ ОБ ОКАЗАНИИ УСЛУГ И СУБАГЕНТИРОВАНИИ.

В рамках заключенных ДОГОВОРОВ ОБ ОКАЗАНИИ УСЛУГ И СУБАГЕНТИРОВАНИИ Общество оказывает услуги по сбору и обработке информации (с использованием методов математического и статистического анализа), консультационные услуги по вопросам медицинского характера при проведении клинических исследований, услуги по изучению рынка (определение конкретного объема фармацевтического рынка, анализ факторов развития конкретного рынка, анализ данных о фармацевтическом рынке) и другие услуги для зарубежных компаний группы PAREXEL на основании долговременных соглашений и получает соответствующий доход. Помимо этого, Общество оказывает посреднические услуги в качестве Агента по организации процесса клинических исследований на базе медицинских учреждений, расположенных на территории РФ. В рамках заключенных договоров с данными учреждениями, Общество приобретает необходимое оборудование, ввозит препараты для проведения исследований, а также выплачивает вознаграждение медицинским учреждениям и исследователям за оказанные услуги.

Услуги	Сальдо на 01.01.2021		Обороты за 2021		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01						
ExecuPharm			16,230,889.00	3,584,718.00	12,646,171.00	
PXL Canada			21,187.34		21,187.34	
PXL Chile			2,784.29		2,784.29	
PXL China	16,875,499.62		27,384,348.80	37,809,991.07	6,449,857.35	
PXL FRANCE	501,148.96		634,371.07	1,126,414.12	9,105.91	
PXL GERMANY	41,768.75		101,138.34	139,964.10	2,942.99	
PXL Ireland	168,523,077.83		1,223,079,166.20	1,171,377,520.67	220,224,723.36	
PXL UK	1,774,391.88		6,508,746.49	7,436,863.58	846,274.79	
PXL USA	49,000,003.49		186,686,928.29	207,381,110.84	28,305,820.94	
Персептив Информатикс INC	80,946.68			80,946.68		
<b>Итого</b>	<b>236,796,837.21</b>		<b>1,460,649,559.82</b>	<b>1,428,937,529.06</b>	<b>268,508,867.97</b>	

Возмещаемые расходы	Сальдо на 01.01.2021		Обороты за 2021		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

76.06					
PXL China	7,955,900.05		18,977,405.04	23,547,255.35	3,386,049.74
PXL GERMANY			3,946,627.93	3,466,962.31	479,665.62
PXL Ireland	48,657,443.41		331,891,513.80	290,891,852.76	89,657,104.45
PXL UK	340,339.60		796,090.96	1,117,209.14	19,221.42
PXL USA	36,608,791.49		182,688,962.87	183,247,202.39	36,050,551.97
Персептив Информатикс INC	3,670.00			3,670.00	
<b>Итого</b>	<b>93,566,144.55</b>		<b>538,300,600.60</b>	<b>502,274,151.95</b>	<b>129,592,593.20</b>

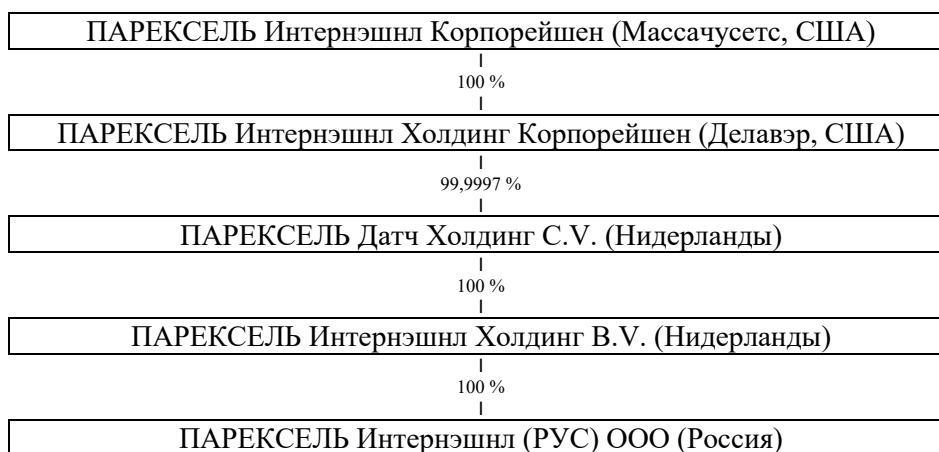
- Генеральный директор, как основной управленческий персонал.

Сумма выплат основного управленческого персонала в 2021 году составила 18 358 тыс. руб. (включая страховые взносы). Выплаты производятся в виде заработной платы согласно трудовому договору и носят краткосрочный характер.

28. В 2021 году дивиденды участнику не начислялись и не выплачивались.

29. Информация о бенефициарах.

Структура владельцев ООО «ПАРЕКСЕЛЬ Интернэшнл (РУС)» следующая:



Обществом предпринимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах, в том числе, направлялись запросы связанным сторонам (а также, материнской компании учредителя Общества), изучались данные из ЕГРЮЛ связанных сторон. Предпринятыми мерами установлено, что ни одно физическое лицо - бенефициарный владелец не владеет долей больше 20%.

30. В 2021 году ошибок прошлых отчетных периодов не было выявлено.

31. В процессе производственной деятельности Общество подвержено влиянию геополитических, территориальных, отраслевых и правовых факторов, существенных экономических изменений, международных событий и обстоятельств, различных условий, действий и санкций.

Мы предполагаем, что, в настоящее время, не существует потенциально значимых и существенных рисков для хозяйственной деятельности Общества. На текущий момент Обществом получено подтверждение от материнской компании о следующем: «Основываясь на ограничениях по SWIFT и российским банкам, попавшим под санкции, мы настоящим подтверждаем, что, при необходимости, мы намерены приложить все усилия для финансирования нашей дочерней компании в ближайшем будущем, если это не запрещено какими-либо будущими санкциями».

ИНГ Банк, в котором открыты счета Общества, входит в Топ-10 самых надежных банков России, согласно рейтингу Forbes в России (занимает лидирующее место среди ведущих уполномоченных организаторов синдицированных банковских кредитов).

Официальные источники банка не комментируют текущие события, клиентское обслуживание Общества производится в обычном режиме. Согласно Информационному бюллетеню № 3 от 01.03.2022 г. Банк сообщил, что продолжает работать в штатном режиме и все документы и формы валютного контроля, представляемые в Банк в рамках требования Инструкции №181-И, обрабатываются сотрудниками Валютного контроля в обычном рабочем порядке, в сроки, установленные Инструкцией №181-И. В соответствии с вступившим в силу Указу Президента РФ № 79 от 28.02.2022 г. Общество не осуществляет продажу иностранной валюты в размере 80% суммы иностранной валюты, зачисленной начиная с 01 января 2022 г. по внешнеторговым контрактам с нерезидентами, так как взаиморасчеты производятся в валюте РФ (рублях), а также не предоставляет иностранную валюту по договорам займа в пользу нерезидентов и не зачисляет иностранную валюту на свои счета, открытые в банках за пределами РФ по причине их отсутствия.

Согласно корпоративной коммуникации, на сегодня, компания сохраняет основных иностранных заказчиков группы и продолжает присутствие в регионах – России, Украине и Белорусии, где приоритетом является обеспечение безопасности сотрудников, в том числе и посредством создания системы «Parexel's secure emergency management communication system».

Оплата заказчиками услуг и возмещаемых расходов согласно Договорам об оказании услуг и субагентировании производится согласно установленному графику платежей в валюте РФ по документам и формам валютного контроля обслуживающего банка.

Тем не менее, в связи с продолжающимися событиями, вводимыми международными санкциями, экономическими реформами, процессами развития правовой, налоговой и социальной инфраструктуры, которые отвечали бы требованиям современной рыночной экономики, информационного и демократического общества, финансовая стабильность России будет во многом зависеть от развития ситуации в ходе возможных переговоров, принятых решений на уровне глав государств, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере международной, денежно-кредитной и антикоррупционной политики.

Общество, как и Российская экономика, подвержено влиянию рыночных колебаний, в том числе снижению темпов экономического роста мировой экономики, финансовых рынков и интеграционных процессов. Все это, а также пристальное внимание к отрасли и фискальная политика исполнительной власти, могут повлиять на финансовое положение, результаты профессиональной деятельности и экономические перспективы Общества.

Генеральный директор:

Филимонова А.В.

«04» марта 2022 года.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	16 607	-	(16 607)	-
	5250	за 2020г.	-	11 547	-	(11 547)	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	16 607	-	(16 607)	-
	5251	за 2020г.	-	11 547	-	(11 547)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	380 733
в том числе: модернизация	5261	-	380 733
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	95 518	97 108	95 489
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна**  
**Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	417 522	-	3 474 176	-	(3 398 100)	-	-	-	-	-	-	493 598	-
	5530	за 2020г.	324 200	-	2 821 810	-	(2 728 488)	-	-	-	-	-	-	417 522	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	236 797	-	1 460 658	-	(1 428 946)	-	-	-	-	-	-	268 509	-
	5531	за 2020г.	191 391	-	1 190 564	-	(1 145 158)	-	-	-	-	-	-	236 797	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 698	-	103 973	-	(100 403)	-	-	-	-	-	-	8 268	-
	5532	за 2020г.	5 761	-	68 140	-	(69 203)	-	-	-	-	-	-	4 698	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2021г.	6 487	-	9 213	-	(15 692)	-	-	-	-	X	X	8	-
	5534	за 2020г.	2 734	-	11 672	-	(7 919)	-	-	-	-	X	X	6 487	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2021г.	203	-	680	-	(646)	-	-	-	-	X	X	237	-
	5535	за 2020г.	50	-	338	-	(185)	-	-	-	-	X	X	203	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2021г.	-	-	917 406	-	(917 368)	-	-	-	-	X	X	38	-
	5536	за 2020г.	-	-	757 764	-	(757 764)	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2021г.	156 873	-	847 973	-	(789 927)	-	-	-	-	X	X	214 919	-
	5537	за 2020г.	119 661	-	662 088	-	(624 876)	-	-	-	-	X	X	156 873	-
Расчеты по налогам и сборам	5518	за 2021г.	12 464	-	134 273	-	(145 118)	-	-	-	-	X	X	1 619	-
	5538	за 2020г.	4 603	-	131 244	-	(123 383)	-	-	-	-	X	X	12 464	-
Итого	5500	за 2021г.	417 522	-	3 474 176	-	(3 398 100)	-	-	-	X	-	-	493 598	-
	5520	за 2020г.	324 200	-	2 821 810	-	(2 728 488)	-	-	-	X	-	-	417 522	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	51 147	885 988	-	(846 889)	-	-	-	-	90 246
	5580	за 2020г.	44 387	690 704	-	(683 944)	-	-	-	-	51 147
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	39 200	512 235	-	(474 962)	-	-	-	-	76 472
	5581	за 2020г.	32 460	392 953	-	(386 213)	-	-	-	-	39 200
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11 588	276 840	-	(275 747)	-	-	-	-	12 681
	5583	за 2020г.	9 275	227 516	-	(225 203)	-	-	-	-	11 588
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2021г.	201	15 952	-	(15 284)	-	-	X	X	869
	5587	за 2020г.	588	12 728	-	(13 115)	-	-	X	X	201
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2021г.	158	80 961	-	(80 896)	-	-	X	X	224
	5588	за 2020г.	2 064	57 507	-	(59 413)	-	-	X	X	158
Итого	5550	за 2021г.	51 147	885 988	-	(846 889)	-	X	-	-	90 246
	5570	за 2020г.	44 387	690 704	-	(683 944)	-	X	-	-	51 147

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	7 611	4 543
Расходы на оплату труда	5620	912 627	745 253
Отчисления на социальные нужды	5630	202 625	166 763
Амортизация	5640	8 374	10 378
Прочие затраты	5650	172 241	153 127
Итого по элементам	5660	1 303 478	1 080 064
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 303 478	1 080 064

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	77 082	163 297	(144 415)	-	95 964
в том числе: резерв на отпуск	5701	77 082	163 297	(144 415)	-	95 964

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Филимонова Анна  
Валерьевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.