

**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

Форма 0710005 с.1

Форма 0710005 с.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	54	(52)	-	-	-	-	(2)	-	-	54	(54)
	5110	за 2020 г.	54	(46)	-	-	-	-	(6)	-	-	54	(52)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	54	(52)	-	-	-	-	(2)	-	-	54	(54)
	5111	за 2020 г.	54	(46)	-	-	-	-	(6)	-	-	-	54

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	-	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Изменение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Дорощенко Андрей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

29 марта 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 в том числе:	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261 5270 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	-	-	-
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 Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

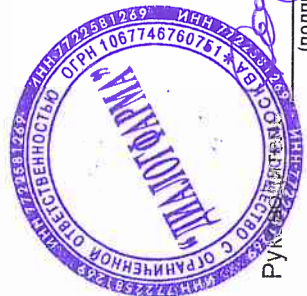
29 марта 2022 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  **Дорошенко Андрей Владимирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель подразделения
Дорошенко Андрей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 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 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	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	50	-	287	-	(301)	-	-	-	-	X	-	36
	5530	за 2020 г.	2 416	-	593	-	(2 960)	-	-	-	-	-	-	50
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	-	-	204	-	(204)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	3	-	70	-	(73)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021 г.	50	-	83	-	(97)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2020 г.	2 413	-	523	-	(2 887)	-	-	-	-	-	-	36
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	50
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	50	-	287	-	(301)	-	-	X	X	X	X	36
	5520	за 2020 г.	2 416	-	593	-	(2 960)	-	-	X	X	X	X	50

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					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	5	1 609	-	(1 609)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020 г.	49	1 454	-	(1 498)	-	-	-	-	5
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	-	316	-	(316)	-	-	-	-	-
	5581	за 2020 г.	1	263	-	(264)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	5	394	-	(394)	-	-	-	-	5
	5583	за 2020 г.	49	281	-	(324)	-	-	-	-	5
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	900	-	(900)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	910	-	(910)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	5	1 609	-	(1 609)	-	X	X	X	5
	5570	за 2020 г.	49	1 454	-	(1 498)	-	X	X	X	5

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

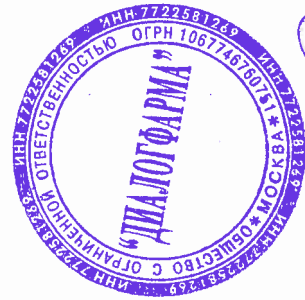
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Дорошенко Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)
29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	34
Расходы на оплату труда	5620	900	900
Отчисления на социальные нужды	5630	272	272
Амортизация	5640	2	6
Прочие затраты	5650	302	278
Итого по элементам	5660	1 476	1 490
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	1 476	1 490



Руководитель Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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	483	28	-	-	511
в том числе:						
Оценочное обязательство со взносов с оплаты труда	5701	112	7	-	-	119
Оценочное обязательство с оплаты труда	5702	371	22	-	-	393



Руководитель

(подпись)

Дорошенко Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель  (подпись)
Дорошенко Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате
за 2021 год**

1. Общие положения

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДИАЛОГФАРМА».
- 1.2. Зарегистрировано 03.07.2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН 1067746760751.
- 1.3. Юридический адрес – Российская Федерация, г. Москва, ул. Автомобильный проезд, д.6.
- 1.4. Основной вид деятельности – торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).
- 1.5. Дочерние хозяйственные общества на 31.12.2021 г. – нет.
- 1.6. Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила 1 человек.
- 1.7. Согласно раздела 11 Устава органами управления Общества являются:
- общее собрание участников;
 - генеральный директор;
 - в период ликвидации – ликвидационная комиссия.
- Согласно п. 11.1 Устава: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Один раз в год Общество проводит годовое Общее собрание.
- Участники Общества:
- Открытое акционерное общество «Нижегородский химико-фармацевтический завод» (размер доли 50%) и ХЕТЕРО ФЗКО (размер доли 50%)
- Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Дорошенко Андрей Владимирович (с 02.10.2017 г. по настоящее время).

2. Организация бухгалтерского учета и учетная политика

- 2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.
- 2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 г. утверждена Приказом № 1 от 31.12.2020 года.
- 2.3. Учетной политикой определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:
- Учет основных средств
 - Метод начисления амортизации: линейный
 - Лимит отнесения объектов основных средств к материально-производственным запасам: стоимость не более 40 000 руб. за единицу
 - Возможность переоценки: не переоценивается
 - Учет нематериальных активов
 - Срок полезного использования товарного знака определяется с момента регистрации товарного знака в установленном порядке и до момента истечения срока действия его регистрации
 - Метод начисления амортизации: линейный
 - Возможность переоценки: не переоценивается
 - Учет материально-производственных запасов
 - Метод оценки списания материально-производственных запасов: по средней себестоимости
 - Способ средних оценок фактической себестоимости материально-производственных запасов: взвешенная оценка исходя из среднемесячной фактической себестоимости

3. Краткая характеристика деятельности Общества

3.1. Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2021 г. составила 0 руб.

3.2. За отчетный период Обществом получен чистый убыток в сумме 1 044 тыс. руб.
За 2020 г. чистый убыток составил 1 110 тыс. руб.

3.3. В Отчете о финансовых результатах показаны: развернуто - положительные и отрицательные курсовые разницы, прибыль/убыток от продажи валюты.

4. Чистые активы

Стоимость чистых активов составила, тыс. руб.:

2021 г.	2020 г.	2019 г.
6 956	8 000	9 110

5. Основные средства

5.1. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию в 2021 г., не было.

5.2. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (абз. 7 п. 32 ПБУ 6/01) в связи с тем, что они находятся на консервации, на 31.12.2021 г. отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2021 г. не имеется.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности

тыс. руб.				
Показатель	Всего на 31.12.2021 г.	Не просроченная к получению задолженность	Просроченная к получению задолженность	Задолженность не реальная к взысканию
1. Краткосрочная дебиторская задолженность				
Прочие дебиторы и кредиторы	36	36		
Итого	36	36		
2. Краткосрочная кредиторская задолженность				
Расчеты по налогам и сборам	5	5		
Итого	5	5		

9. Кредиты и займы

В течение 2021 г. Общество не получало кредитов и займов.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил 1 301 тыс. руб.

Сумма условного дохода – 260 тыс. руб.

Убыток по данным налогового учета составил 1 267 тыс. руб., сумма налога на прибыль – 0 руб.
Убыток планируется погасить, в связи с чем сформирован отложенный налоговый актив в размере 253 тыс. руб. ОНО отсутствуют.

ПНО в сумме 7 тыс. руб. сформировано в результате признания в БУ ряда расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль (оценочные обязательства по отпускам с учетом страховых обязательств, признаваемые только в бухгалтерском учете, списание НДС с истекшим сроком к возмещению из бюджета).

11. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

11.1. Курсы иностранной валюты к рублю на 31.12.2021 г., установленные ЦБ РФ (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006), соответствовали:

- доллар – 74,2926 руб.

Курсы иностранной валюты к рублю на 31.12.2020 г., установленные ЦБ РФ (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006), соответствовали:

- доллар – 73,8757 руб.

12. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки показателей бухгалтерской отчетности и раскрытия в Пояснительной записке к финансовой (бухгалтерской) отчетности, не существует.

13. Оценочные обязательства

На 31.12.2021 г. создано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых выплат в размере 511 тыс. руб.

14. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы, требующие раскрытия в Пояснительной записке к финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

15. Информация о связанных сторонах

15.1. Список связанных сторон в 2021 г.:

Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %
Открытое акционерное общество «Нижегородский химико-фармацевтический завод»	Россия, г. Нижний Новгород	Участник ООО «ДИАЛОГФАРМА»	50%
Компания «HETERO FZCO»	ОАЭ, Дубай. Свободная зона аэропорта Дубай, офис № E4A521, п/я № 54738	Участник ООО «ДИАЛОГФАРМА»	50%
ООО «МАКИЗ-ФАРМА»	109029, Москва, Автомобильный проезд, д.6, стр.5	Участник группы компаний	-
Генеральный директор	Дорошенко А.В.	Устав Общества	-

15.2. Информация об операциях со связанными лицами:

Характер отношений со связанной стороной	Наименование связанной стороны	Виды операций со связанной стороной	Объем операций каждого вида (в стоимостном выражении, без НДС)
Взаимозависимые	ООО «МАКИЗ-ФАРМА»	Договор аренды помещения	20 тыс. руб.
Взаимозависимые	Дорошенко А.В.	Трудовой договор	Заработная плата в

Характер отношений со связанной стороной	Наименование связанной стороны	Виды операций со связанной стороной	Объем операций каждого вида (в стоимостном выражении, без НДС)
			соответствии с трудовым договором

16. Обеспечения обязательств выданные

Обществом не выдавались обеспечения (гарантии) по обязательствам третьих лиц

17. Обеспечения обязательств полученные

Общество не получало обеспечений (гарантий) по обязательствам третьих лиц

18. Прекращение деятельности (пп. «а» п. 11 ПБУ 16/02)

Общество не планирует прекращение деятельности

19. Информация о конечных бенефициарных владельцах

№ п/п	Имя/наименование акционера	Размер доли в уставном капитале в %
1	Др. Б. Парха Сарадхи Редди (B. Partha Saradhi Reddy)	10,09
2	Б. Вамси Кришна (B. Vamsi Krishna)	14,19

20. События после отчетной даты

Пандемия Коронавируса, возникшая в 2020 году, не оказала негативного влияния на деятельность и финансовый результат Общества за 2021 год. Общество способно обеспечить непрерывность деятельности в обозримом будущем.

В связи с ужесточением в феврале 2022 года экономических санкций, введенных в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций, наблюдается рост курса рубля к доллару США и евро, а также зафиксировано увеличение ключевой ставки ЦБ РФ до 20%. Общество считает экономические санкции и возросшую нестабильность на рынках существенным событием после отчетной даты, не требующим корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2021 года. Общество считает, что указанное событие не окажет влияние на финансовое положение.

Других существенных событий после отчетной даты и датой подписания отчетности за отчетный период не происходило.

Генеральный директор



Дорошенко А.В.