ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 2021 ГОДА
ООО «ФАРМА УНИОН»
ИНН 7702668169

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	16 202	(12 675)	153	-	-	(1 846)	-	-	-	16 355	(14 521)
	5210	за 2020г.	15 621	(10 658)	581	-	-	(2 016)	-	-	-	16 202	(12 675)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	1 957	(1 716)	-	-	-	(148)	-	-	-	1 957	(1 864)
	5211	за 2020г.	1 877	(1 593)	79	-	-	(123)	-	-	-	1 957	(1 716)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	2 326	(1 768)	153	-	-	(403)	-	-	-	2 479	(2 170)
	5212	за 2020г.	1 824	(1 409)	502	-	-	(358)	-	-	-	2 326	(1 768)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	11 920	(9 191)	-	-	-	(1 295)	-	-	-	11 920	(10 487)
	5213	за 2020г.	11 920	(7 656)	-	-	-	(1 536)	-	-	-	11 920	(9 191)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	153	-	(153)	-
	5250	за 2020г.	-	836	(255)	(581)	-
в том числе: Ноутбук Lenovo ThinkBook /8GB/512GB SSD/15.6" OR	5241	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L15 G1 T 20U3000QRT i5 10210U/16GB/SSD512GB/UHD Graphics/15.6"	5242	за 2021г.	-	102	-	(102)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Hewlett-Packard (HP) 2020	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	255	-	(255)	-
Источник бесперебойного питания Vertiv Liebert GXT15	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T590 20N4000GRT I5-8265U/8GB/512GB SSD M.2/MX250 2GB G5/15.6" FHD IPS/4G/WiF	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	83	-	(83)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490 20N2000KRT I7-8565U/16GB DDR4/512GB M.2/Graphics/no DVD/BT/14" FHD IPS/	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	107	-	(107)	-
Набор запчастей для калибровки пресса 1090 WIP 066, арт.7242544	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	79	-	(79)	-
Сервер Hewlett-Packard (HP) Proliant DL360 Gen9 8xSFF 2x2.3 GHz 14-Core Xeon E5-2695v3	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	169	169	-	-
Комплект салазок Rack Mount Rail kit for HP Proliant DL360	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	7	7	-	-
Жесткий диск Hewlett-Packard (HP) 2.5" HP 920GB SSD SAS 12G SFF Gen8/Gen9 (783267-001, 752081-001)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	80	80	-	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	2 720	2 720	2 718
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 _____ **Задиров Дмитрий Петрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 349	-	2 349	339 307	(336 690)	-	-	X	4 966	-	4 966
	5420	за 2020г.	503	-	503	318 807	(316 961)	-	-	X	2 349	-	2 349
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	303	-	303	948	(1 234)	-	-	-	17	-	17
	5421	за 2020г.	305	-	305	800	(802)	-	-	1	303	-	303
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	2 046	-	2 046	121 686	(123 528)	-	-	3 719	204	-	204
	5423	за 2020г.	198	-	198	119 064	(117 216)	-	-	645	2 046	-	2 046
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	123 373	(118 630)	-	-	-	4 744	-	4 744
	5424	за 2020г.	-	-	-	117 023	(117 023)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	383	(383)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	476	(476)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	92 916	(92 916)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	81 444	(81 444)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	1 841	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Задиров Дмитрий Петрович
(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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	29 635	-	26 834	-	(16 777)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	34 904	-	355 425	-	(361 284)	-	-	-	-	4	39 696	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	23 401	-	22 673	-	(13 599)	-	-	-	-	590	29 635	-
	5531	за 2020г.	30 867	-	285 996	-	(293 461)	-	-	-	-	-	32 476	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 472	-	1 823	-	(2 411)	-	-	-	-	-	23 401	-
	5532	за 2020г.	1 511	-	12 527	-	(11 566)	-	-	-	-	-	1 884	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 762	-	2 337	-	(767)	-	-	-	-	-	2 472	-
	5533	за 2020г.	2 526	-	56 902	-	(56 257)	-	-	-	-	4	5 336	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	590	3 762	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	29 635	-	26 834	-	(16 777)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2020г.	34 904	-	355 425	-	(361 284)	-	-	X	-	4	39 696	-
										X	-	590	29 635	-

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.	14 106	6 320	312	(2 265)	-	(18 473)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	14 106	6 320	312	(2 265)	-	(18 473)	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	49 665	114 922	-	(142 538)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	30 782	322 589	-	(322 769)	-	18 473	-	590	49 665
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	9 527	7 054	-	(3 644)	-	-	-	-	12 937
	5581	за 2020г.	5 067	140 153	-	(135 693)	-	-	-	-	9 527
авансы полученные	5562	за 2021г.	15 093	3 896	-	(15 077)	-	-	-	-	3 912
	5582	за 2020г.	18 038	86 713	-	(89 658)	-	-	-	-	15 093
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 567	103 065	-	(104 440)	-	-	-	-	5 192
	5583	за 2020г.	7 632	88 470	-	(90 126)	-	-	-	590	6 567
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	18 473	896	-	(19 369)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	18 473	-	-	18 473
прочая	5566	за 2021г.	6	10	-	(8)	-	-	-	4	12
	5586	за 2020г.	45	7 523	-	(7 292)	-	-	-	-	6
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	49 665	114 922	-	(142 538)	-	X	-	4	22 053
	5570	за 2020г.	44 888	328 909	312	(325 034)	-	X	-	590	49 665

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 _____ Задиров Дмитрий Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	862	772
Расходы на оплату труда	5620	55 543	50 153
Отчисления на социальные нужды	5630	8 671	9 773
Амортизация	5640	1 846	2 016
Прочие затраты	5650	26 377	19 205
Итого по элементам	5660	93 299	81 919
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 903)	(1 847)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	90 396	80 072

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

Руководитель _____ Задиров Дмитрий Петрович
(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	11 093	22 182	(12 526)	-	20 749
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Задиров Дмитрий Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

PHARMA UNION

BAUSCH+STRÖBEL · FETTE COMPACTING · Harro Höfliger · Uhlmann UHLMANN GROUP

Кутузовский проспект, д. 7/4, корп. 6,
121248 Москва, Россия

Kutuzovskiy prospect, 7/4, bld. 6,
121248 Moscow, Russia

Телефон/Phone: +7 495 105 91 21

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 2021 ГОДА ООО «ФАРМА УНИОН»

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Фарма Унион"
Краткое наименование	ООО «Фарма Унион»
ИНН	7702668169
Вид(ы) деятельности	• продажа запасных частей для машин и оборудования для фармацевтической промышленности; • сервисные работы для машин и оборудования для фармацевтической промышленности; • услуги по поддержке продаж машин и оборудования для фармацевтической промышленности; • услуги маркетингового, информационного, рекламного и консультационного характера
ОКПО	85650751

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Фарма Унион"
Местонахождение	121248 Москва, Кутузовский проспект, д.7/4, стр.6

1.2 Численность работающих – 16 человек
1.3 Информация об органах управления Общества

Органы Управления	Состав	Компетенция
Высший орган		Согласно Уставу
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Задиров Дмитрий Петрович	Согласно Уставу

2. Организация бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2020 года № 31122020.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ФАРМА УНИОН» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

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

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.3. Нематериальные активы отсутствуют.

3.4 Основные средства.
В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

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

3.5. Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классифихацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N-° 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Информация об основных средствах приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество арендует Нежилые помещения площадью 200 кв.м. по адресу: 121248 Москва, Кутузовский проспект, д.7/4, стр.б.

3.6. Материально — производственные запасы.

Запасы (материалы, товары для перепродажи) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и производство. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости. Наисление резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов не требуется.

3.7 Финансовые вложения.

Финансовые вложения отсутствуют

3.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В отчетности расходы будущих периодов включены в строку «Прочие оборотные активы».

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФАРМА УНИОН» и покупателями и заказчиками.

В 2021 году резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

3.10. Займы, кредиты и прочие долговые обязательства.

В течение 12 месяцев 2021 года погашена в полном объеме кредиторская задолженность по займам в общей сумме 19 369 224,11 рублей.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по займам, кредитам и прочим долговым обязательствам отсутствует.

3.11. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточнаа сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего	11 092 914,88	22 181 681,21	12 525 939,77	-	20 748 656,32
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3 621 966,77	4 228 057,22	3 607 346,16	-	4 242 677,83
Резерв предстоящих расходов, в том числе: на выплату премий за 2021 год	7 382 448,11	17 701 623,99	8 578 093,61	-	16 505 978,49
на аудит учета и отчетности за 2021 год	88 500	252 000	340 500	-	-

4. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование кредитного учреждения	**Остатки денежных средств на 01.01.2021**	**Остатки денежных средств на 31.12.2021**
ООО «Дойче Банк»		
Счет (РУБ)	*39 353 282,22*	*34 133 553,26*
Счет (Евро)	*15 473 170,56 руб* *170 630,36 Евро*	*6 564 966,24 руб* *78 089,75 Евро*
ООО «Райффайзенбанк» руб.	*455 637,66*	*363 095,65*

5. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка о продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

Выручка от реализации	**Сумма выручки**
Продажа запасных частей	180 121 155,66
Услуги по поддержке продаж	36 455 817,51

Услуги маркетингового, информационного, рекламного, консультационного характера	6 195 033,70
Сервисные работы	30 675 551,08
Итого	**253 447 557,95**

6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 год представлены в табличных пояснениях.

7. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, руб.:

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Расходы на услуги банков	-	735 066,06
Курсовые разницы по расчетам в у.е	7 181 404,56	8 099 457,84
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 278 111,44	20 353 715,85
Доходы (расходы) связанные с участием в других организациях	-	-
Доходы (расходы) связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-	-
Прочие доходы (расходы) связанные с выпуском и обращением облигаций	-	-
Проценты к получению (уплате)	-	
ИТОГО	**8 459 516,41**	**29 188 239,75**

8. Расходы по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила - 31 022 368 руб.
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период 2021, - 1 998 261 руб.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила – 5 804 821 руб.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль – 4 097 757 руб.
Постоянное налоговое обязательство – 142 750 руб.
Сумма отложенного налога на прибыль составила – 1 564 315 руб.

9. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	**Характер взаимоотношений**
PU Verwaltunqs GmbH	100% учредитель ООО Фарма Унион. Характер взаимоотношений - может оказывать влияние на стратегические бизнес-решения
Harro Hoefliqer Verpackungsmaschinen GmbH	30% доля в PU Verwaltungs GmbH. Характер взаимоотношений — не оказывается значительное влияние
Bullinger + Strobel Beteiligunqs-GmbH + Co. KG	30% доля в PU Verwaltungs GmbH. Характер взаимоотношений - не оказывается значительное влияние.
Uhlmann Group Holding GmbH&Co. KG	40% доля косвенно в PU Verwaltungs GmbH. Характер взаимоотношений - не оказывается значительное влияние

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других Долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
PU Verwaltungs GmbH	Соглашение об оказании услуг по поддержке продаж БИ от 01.12.2014	44 217 289,42	17 526 531,93	Безналичная форма расчетов. 31.03.2022	-	-
PU Verwaltungs GmbH	Соглашение об оказании маркетинговых, информационных, рекламных и хонсультационных бн от 01.12.2014	6 365 974,88	6 259 475,33	Безналичная форма расчетов. 31.03.2022	-	-
Harro Hoefliger Verpackungsmaschinen GmbH	Сервисное соглашение N-° IC PU/HH 20 06 2017 S на работы от 20.06.2017	6 965 481,02	1 500 791,90	Безналичная форма расчетов. 30.04.2022	-	-

Harro Hoefliger Verpackungsmaschinen GmbH	Контракт Ne PU/HH 2016 09 07 SP от 07.09.2016	3 994 176,55	0	Безналичная форма расчетов.	-	-
Harro Hoefliger Verpackungsmaschinen GmbH	договор займа №08-02 от 27.11.2008.	160 560,00	0	Безналичная форма расчетов.	-	-

Bullinger + Strobel Beteiligungs-GmbH + Co. KG	договор займа N-°08-03 от 27.11.2008.	158 571,00	0	Безналичная форма расчетов.	-	-
Bullinger + Strobel Beteiligungs-GmbH + Co. KG	Договор поставки запчастей PU/BS 20140228	4 557 008,24	948 630,16	Безналичная форма расчетов 30.04.2022		
Bullinger + Strobel Beteiligungs-GmbH + Co. KG	Сервисный договор IC PU/BS 20 06 2017 от 20.06.2017 S от 20.06.17	8 388 938,49	3 093 799,64	Безналичная форма расчетов 30.04.2022		
Uhlmann Group Holding GmbH&Co. KG	договор Займа N-°08-01 от 27.11.2008.	416 128,00	0	Безналичная форма расчетов.	-	-
Uhlmann Pac-Systeme GmbH&Co. KG	Сервисное соглашение № IC PU/UHL 20160414 S на работы от 14.04.2016	2 930 854,15	0	Безналичная форма расчетов.	-	-

Uhlmann Pac-Systeme	Контракт № PU/UHL 20141010 SP от 10.10.2014	31 953 379,84	2 542 588,70	Безналичная форма расчетов. 30.04.2022	-	-
Uhlmann Pac-Systeme GmbH&Co. KG	Сервисное соглашение N.° PU/UHL 20150831 S от 31.08.2015			Безналичная форма расчетов. 30.04.2022	-	-

Фактический бенефициарный владелец
Тобиас Ульманн
Гражданин ФРГ
Дата рождения 10.10.1972
Реквизиты документа удостоверяющего личность — L3G23HJ61

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, руб.

Оплата труда за отчетный период	11 485 550
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	836 457
Премии	1 983 564
НДФЛ	2 045 836
Страховые взносы	2 178 008
Оплата организацией медицинского обслуживания	111 394

10. Условные активы и обязательства

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

11. Прочие сведения

Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков
В отчетном периоде прочих доходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков
В отчетном периоде прочих расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности - отсутствовали.

14. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.
Организация не приостанавливает и не собирается прекращать свою деятельность.

15. Реорганизация не осуществлялась в отчетном периоде и не планируется к осуществлению в предстоящих периодах.

16. Информация о существенных фактах
По состоянию на 31.12.2021г. Организация не является эмитентом ценных бумаг.

17. Организация не участвует в совместной деятельности согласно Приказу. Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

18. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.
19. События после отчетной даты.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты подписания бухгалтерской отчетности возможно влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности следующих негативных событий:

1. Повышенная волатильность валютного и фондового рынков.

С февраля 2022 года отмечается существенная волатильность на фондовых валютных рынках, включая существенное ослабление курса рубля.
В целях подтверждения положительной деловой репутации компании, общество предприняло шаги по погашению кредиторской задолженности перед иностранными поставщиками за счет собственных валютных средств.
Иностранные покупатели (заказчики) подтвердили свою задолженность и готовность ее погасить в валюте перед обществом в соответствии с условиями договора.

2. Санкции, введенные в отношении ряда юридических и физических лиц.
   Учредитель и Генеральный директор в санкционных списках против компаний и граждан России не значатся.
3. Вспышка короновирусной инфекции (COVID-19)
   Пандемия короновируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 1 кв. 2020года, в настоящее время идет на спад. Произведенные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению его распространения показали эффективный характер. Антиковидные ограничения снимаются.

С учетом оценки вышеуказанных факторов (рисков) руководство выражает уверенность, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги (продукцию) общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор **Задиров Д.П.**