

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гедон Рихтер Фарма"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность  
иностранцев юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
31/12/2021	по ОКПО
34096608	ИНН
7706460475	по ОКВЭД 2
73.20	по ОКПО/ОКФС
	по ОКЕИ
	1 23 00/ 23
	384

**1. Основные средства**  
**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13
<b>1</b>										
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	<b>2021 г.</b>	<b>214 902</b>	<b>(138 131)</b>	<b>23 235</b>	<b>(2 994)</b>	<b>2 688</b>	<b>(55 362)</b>	<b>235 143</b>	<b>(190 805)</b>
в том числе:	5210	2020 г.	206 273	(69 157)	10 702	(2 073)	1 557	(70 531)	214 902	(138 131)
<b>Офисное оборудование</b>	<b>5201</b>	<b>2021 г.</b>	<b>53 435</b>	<b>(26 304)</b>	<b>11 809</b>	<b>(1 735)</b>	<b>1 663</b>	<b>(11 675)</b>	<b>63 509</b>	<b>(35 316)</b>
	5211	2020 г.	43 255	(15 542)	10 702	(522)	486	(11 248)	53 435	(26 304)
<b>Транспортные средства</b>	<b>5202</b>	<b>2021 г.</b>	<b>161 467</b>	<b>(111 827)</b>	<b>11 426</b>	<b>(1 259)</b>	<b>1 025</b>	<b>(43 687)</b>	<b>171 634</b>	<b>(154 489)</b>
	5212	2020 г.	163 018	(53 615)	-	(1 551)	1 071	(39 283)	161 467	(111 827)

**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>							
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	<b>5240</b>	<b>2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>25 181</b>	<b>(1 693)</b>	<b>(23 235)</b>	<b>253</b>
	5250	2020 г.	-	10 702	-	(10 702)	-
<b>Офисное оборудование</b>	<b>5241</b>	<b>2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>13 755</b>	<b>(1 693)</b>	<b>(11 809)</b>	<b>253</b>
	5251	2020 г.	-	10 702	-	(10 702)	-
<b>Транспортные средства</b>	<b>5242</b>	<b>2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>11 426</b>	<b>-</b>	<b>(11 426)</b>	<b>-</b>
	5252	2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	962
в том числе:			
АТС "Alcatel-Lucent OmniPCX"	5261	-	962

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 986 189	1 511 274	1 119 693

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	Начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	34 413	-	147 671	(157 132)	-	-	X	34 952	-
в том числе:	5420	2020 г.	48 131	-	142 473	(156 191)	-	-	X	34 413	-
Сырье и материалы	5401	2021 г.	31 929	-	140 820	(149 845)	-	-	-	22 904	-
Расходы будущих периодов (неисключительные лицензии и лицензии на программное обеспечение сроком до 1 года)	5421	2020 г.	46 620	-	134 937	(149 628)	-	-	-	31 929	-
	5402	2021 г.	2 484	-	6 851	(7 287)	-	-	-	2 048	-
	5422	2020 г.	1 511	-	7 536	(6 563)	-	-	-	2 484	-

### 3. Расходы по обычным видам деятельности

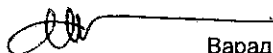
Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	149 375	149 624
Расходы на оплату труда	5620	1 188 753	1 224 140
Отчисления на социальные нужды	5630	353 623	344 266
Амортизация	5640	80 500	91 295
Прочие затраты	5650	1 416 994	1 293 716
Итого по элементам	5660	3 189 245	3 103 041
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 189 245	3 103 041

#### 4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	54 412	105 950	(126 306)	34 056
в том числе:					
<i>Резерв неиспользованных отпусков</i>	5701	8 627	85 502	(84 500)	9 629
<i>Резерв на выплату премий по итогам года</i>	5702	45 785	20 448	(41 806)	24 427

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	68 286	135 626	(149 500)	54 412
в том числе:					
<i>Резерв неиспользованных отпусков</i>	5711	6 475	90 050	(87 898)	8 627
<i>Резерв на выплату премий по итогам года</i>	5712	61 811	45 576	(61 602)	45 785

Руководитель



Варади Атила

31 марта 2022 г.

## 1. Информация об Обществе

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

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 816 человек (31 декабря 2020 г. - 804 человека, 31 декабря 2019 г. - 887 человек).

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

Общество состоит на учете в ИФНС № 46.

Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения по состоянию на 31 декабря 2021 г:

КПП	Адрес обособленного подразделения	Дата регистрации в ИФНС	Реквизиты ИФНС (№)	Основание регистрации
665845001	620102, г. Екатеринбург, ул. Посадская, д. 23	01/01/2019	ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга (6658)	Офис
027445001	450022, респ. Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, д. 9	01/01/2019	МИФНС № 40 по Республике Башкортостан (0274)	Склад
665845002	620102, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 47Б, строение 1	01/01/2019	ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга (6658)	Склад
380845001	664025, Иркутская обл., г. Иркутск, бульвар Гагарина, д. 38	01/01/2019	МИФНС № 20 по Иркутской области (3808)	Офис
272445001	680009, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Большая, д. 2А	01/01/2019	ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска (2724)	Склад
246445001	660121, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Свердловская, 51а, пом. 199	01/03/2019	МИФНС № 22 по Красноярскому краю (2464)	Склад
165545001	420111, респ. Татарстан, г. Казань, Ул. Карла Маркса, д. 12 А	01/01/2019	МИФНС № 14 по Республике Татарстан (1655)	Офис
525745001	603124, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, Московское шоссе 64 А	01/01/2019	ИФНС по Канавинскому району г. Нижнего Новгорода (5257)	Склад
631945001	г. Самара, Ново –Вокзальный тупик, 21 -36	01/01/2019	ИФНС по Промышленному району г. Самары (6319)	Склад

## 1. Информация об Обществе (продолжение)

КПП	Адрес обособленного подразделения	Дата регистрации в ИФНС	Реквизиты ИФНС (№)	Основание регистрации
780445001	195027, г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 44, лит. Ю	01/01/2019	МИФНС № 18 по Санкт-Петербургу (7804)	Офис
781045001	196084, Санкт-Петербург, улица Ново-Рыбинская, д. 19-21, лит. А	01/01/2019	МИФНС № 28 по Санкт-Петербургу (7810)	Склад
230945001	350063, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Кубанская Набережная, д. 5/8	01/01/2019	ИФНС № 3 по г. Краснодару (2309)	Офис
619345001	344065, г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Ростсельмаша, д. 2-6/22	01/01/2019	МИФНС № 23 по Ростовской области (6193)	Склад
772445001	115201, г. Москва, Каширское ш. д. 22, корп.4, стр 6	01/07/2021	ИФНС №24 по г. Москве	Склад

Общество не имеет зависимых и дочерних компаний.

Органами управления Обществом являются:

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

В состав Совета директоров Общества входят:

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

С 15 апреля 2019 г. генеральным директором Общества назначен Варади Атила (на основании решения №3 Единственного учредителя Общества от 25 марта 2019 г.). Полномочия Варади Атила продлены до 15 апреля 2021 года – на основании решения №2/2020 Единственного Участника общества от 30 июля 2020 г., продлены до 15 апреля 2022 года – на основании решения №2/2021 Единственного Участника общества от 22 марта 2021 г.

## **1. Информация об Обществе (продолжение)**

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

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

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

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

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

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.



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

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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

- продолжение деятельности – в 2021 году Общество в виду ограничений, связанных с COVID-19, продолжало совмещать два вида режима работы – очный в отношении сотрудников, осуществляющих визитную активность в лечебные учреждения и отвечающих за продвижение препаратов компании Гедеон Рихтер на фармацевтическом рынке, и комбинированную очную и дистанционную – по отношению к офисным работникам. Офисные сотрудники переводились на удаленную работу по решению руководителей структурных подразделений. Ни одно региональное подразделение Общества не было закрыто, сотрудники не сокращались.
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг - Общество сконцентрировалось на развитии диджитал инструментов коммуникации с врачами и конечными потребителями. Разрабатывается собственная система дистанционных визитов в лечебные учреждения при помощи телекоммуникационных каналов связи. Участие и организация научных медицинских конференций/симпозиумов была переведена в онлайн режим – увеличилось количество проводимых вебинаров, но и очные мероприятия также проводились. Обучение сотрудников в основном было переведено на онлайн платформу, но в конце 2021 года удалось провести Стратегическую сессию с очным присутствием сотрудников.

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

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

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

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

### 3. Основа составления бухгалтерской отчетности (продолжение)

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

#### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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

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

### 4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно, поэтому корректировка сравнительных данных за предыдущие периоды не требуется.

### 5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

## 5. Основные средства (продолжение)

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

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

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

### Основные средства, полученные в аренду

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

### Аренда недвижимого имущества

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

Арендодатель	Адрес	Тип помещения	Арендваемая площадь, м <sup>2</sup>			Кадастровая стоимость			Срок аренды
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
ФГУП ГлавУпДК при МИД России	Москва, 4-ый Добрынинский переулок, д. 8.	Офис	3884,3	3392,2	2340	1 399 269	1 036 392	714 921	08.02.2019 - 31.12.2022
ООО «Вайнера, 55»	Екатеринбург, ул. Посадская, д. 23	Офис	405,9	405,9	394,2	17 011	17 011	2 062	01.01.2019 - 31.08.2022
МУФП Центральная районная аптека № 111	Уфа, ул. Менделеева, д. 9	Склад	72,2	72,2	72,2	2 763	1 450	1 450	04.02.2019 - 31.10.2022
ООО «Ангера»	Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 47Б, стр. 1	Склад	65,1	65,1	65,1	1 396	1 396	1 396	01.01.2019 - 31.08.2022
АО «Иргиредмет»	Иркутск, бульвар Гагарина, д. 38	Офис	202,3	202,3	202,3	4 827	9 795	9 795	01.01.2019 - 31.08.2022
ООО «Компания Автострой»	Хабаровск, ул. Большая, д. 2А	Склад	85	85	85	2 480	2 480	2 480	01.01.2019 - 31.08.2022
ЗАО «Универсал»	Новосибирск, ул. Н. Островского, 111, корп. 10	Склад	-	128,3	128,3	-	2 038	2 038	01.01.2019 - 31.12.2020
ИП Фирсов Д. М.	Новосибирск, Красный проспект, д. 200	Офис	-	200	200	-	1 117	1 117	09.09.2019 - 31.12.2020
ООО Фирма Коман	Москва, Каширское ш. д22, корп. 4, стр 6	Склад	963,6	-	-	45 750	-	-	16.06.2021 - 16.05.2022
ИП Сидоров И. В.	Казань, ул. Карла Маркса, д. 12 А	Офис	501,1	501,1	501,1	3 947	3 947	3 947	01.01.2019 - 30.09.2022
ООО Магистра	Нижний Новгород, Московское шоссе, 64 А	Склад	122	122	122	1 783	1 404	1 404	01.01.2019 - 31.08.2022

## 5. Основные средства (продолжение)

Арендодатель	Адрес	Тип помещения	Арендуемая площадь, м²			Кадастровая стоимость			Срок аренды
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
ИП Кондратьев И. А.	Волгоград, ул. им. Буханцева, 44/1.	Офис, склад	-	323,3	323,3	-	5 195	5 195	01.03.2019 - 31.12.2020
ИП Батцина И. Г.	Самара, Ново-Вокзальный тупик, 21/36	Склад	89,3	89,3	89,3	3 955	3 441	3 441	01.01.2019- 31.08.2022
ООО «Бизнес-парк «Полострово»	Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 44, лит. Ю	Офис	292,4	292,4	291,8	21 228	21 228	17 750	01.01.2019 - 30.11.2022
ООО «Управляющая компания», /УК Недвижимость	Санкт-Петербург, ул. Ново-Рыбинская, д. 19-21, лит. А	Склад	180	180	180	5 385	5 205	5 487	01.01.2019 - 31.12.2022
ИП Губерман А. Б.	Краснодар, ул. Кубанская Набережная, д. 5/8	Офис	462,4	462,4	444,3	25 099	24 469	23 518	01.01.2019 - 31.08.2022
ООО «Альфа-Центр»	Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Ростсельмаша, д. 2-6/22	Склад	95	95	95	1 960	1 970	1 970	01.01.2019 - 31.08.2022
ИП Храпенков С. М.	Красноярск, ул. Свердловская, 51а, пом. 199	Склад	111,4	111,4	111,4	2 442	2 442	2 442	01.02.2019 - 30.09.2022
<b>ИТОГО</b>						<b>1 539 295</b>	<b>1 140 980</b>	<b>800 413</b>	

### Аренда транспортных средств

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

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

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
<b>Стоимость предметов лизинга на начало отчетного периода</b>	<b>370 294</b>	<b>319 280</b>
Получены в лизинг в отчетном периоде	220 524	223 056
Переданы лизингодателю в результате прекращения договоров лизинга	(143 924)	(172 042)
<b>Стоимость предметов лизинга на конец отчетного периода</b>	<b>446 894</b>	<b>370 294</b>

Лизинговые платежи отчетного периода	тыс. руб.	
	2021	2020
Начислено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	117 309	113 184
Выплачено лизинговых платежей в отчетном периоде (без НДС)	116 540	113 719

## 5. Основные средства (продолжение)

тыс. руб.		
Будущие лизинговые платежи (без НДС)	31.12.2021	31.12.2020
Сумма лизинговых платежей, подлежащая оплате по состоянию на отчетную дату		
в том числе:	368 679	247 669
В течение 12 месяцев после отчетной даты	120 042	71 030

## 6. Нематериальные активы

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

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

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

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

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

## 7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В составе запасов Общество имеет в основном промоционные материалы.

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

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

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

При выбытии оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 7 «Запасы» (подраздел 7.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

## 7. Запасы (продолжение)

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

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	22 904	31 929	46 620
Расходы будущих периодов (неисключительные лицензии и лицензии на программное обеспечение сроком до 1 года)	2 048	2 484	1 511
<b>Итого по строке 1210 «Запасы»</b>	<b>24 952</b>	<b>34 413</b>	<b>48 131</b>

## 8. Расходы будущих периодов

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

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

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

## 9. Дебиторская задолженность

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

На 31 декабря 2021 г., так же как на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г., Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности и, как следствие, не создавало резерв сомнительных долгов.

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

## 9. Дебиторская задолженность (продолжение)

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные сроком более года	-	-	12
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12</b>
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	374 143	371 714	377 718
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	94 149	112 150	126 610
Авансы выданные	30 722	21 450	28 849
Прочая дебиторская задолженность	1 175	2 267	2 991
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>500 189</b>	<b>507 581</b>	<b>536 168</b>
<b>Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»</b>	<b>500 189</b>	<b>507 581</b>	<b>536 180</b>

Основную долю дебиторской задолженности покупателей и авансов выданных на 31 декабря 2021 г. , на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. составляет задолженность связанных сторон. Суммы дебиторской задолженности связанных сторон раскрыты в разделе 19 «Связанные стороны» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сумма НДС, заявленная к возмещению	94 000	99 177	112 222
Сумма заявленного возмещения из ФСС в связи с превышением суммы выплаченных больничных над начисленными взносами с ФОТ	99	12 941	7 495
Переплата по прочим налогам и взносам	50	32	764
Переплата по налогу на прибыль	-	-	6 129
<b>Итого дебиторская задолженность по налогам и сборам</b>	<b>94 149</b>	<b>112 150</b>	<b>126 610</b>

## 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

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

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	80 370	128 057	160 820
<b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»</b>	<b>80 370</b>	<b>128 057</b>	<b>160 820</b>

Денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

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

## 10. Денежные средства и денежные эквиваленты (продолжение)

### Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Возвраты от ФСС	13 360	8 246
Бонус от поставщика	9 965	-
Возвраты от поставщиков в части ранее перечисленных авансов /депозитов	3 884	30 738
Проценты по депозитам	3 489	5 154
Иные поступления	618	857
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>31 316</b>	<b>44 995</b>
Суммы страховых взносов, уплачиваемых по договорам ГПХ	32 273	25 910
Суммы НДС/Л, уплачиваемых по договорам ГПХ	16 541	13 002
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	5 417	39 627
Иные платежи	22 085	16 167
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>76 316</b>	<b>94 706</b>

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

## 11. Капитал и резервы

### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 477 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 477 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 277 000 тыс. руб.). При этом оплата дополнительного вклада в уставный капитал Общества на сумму 200 000 тыс. руб. согласно решению единственного участника от 30 октября 2020 г. осуществлена в полной сумме зачислением на расчетный счет Общества 09 ноября 2020 г., однако соответствующие изменения были зарегистрированы налоговым органом 20 февраля 2021 г.

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

## 12. Кредиты и займы полученные

В 2019 году Обществом был заключен договор со связанной стороной ОАО Химический Завод «Гедеон Рихтер» на открытие долгосрочной кредитной линии в рублях. На 31 декабря 2021 г. сумма займа составила 30 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 150 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 520 000 тыс. руб.). Более подробная информация отражена в разделе 19 «Связанные стороны» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



### 13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	194 121	153 217	117 399
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	9 884	21 644	508
Прочая кредиторская задолженность	-	12	5
<b>Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»</b>	<b>204 005</b>	<b>174 873</b>	<b>117 912</b>

#### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на прибыль	9 315	21 087	-
Транспортный налог	569	557	508
<b>Итого</b>	<b>9 884</b>	<b>21 644</b>	<b>508</b>

### 14. Налоги

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

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

тыс. руб.		
Наименование	2021	2020
НДС по приобретенным ценностям	191 731	188 158
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	178 992	145 841
НДС по безвозмездно переданным промоционным материалам	10 534	14 182
НДС по приобретенным ценностям, списанный на прочие расходы	8 783	4 536
НДС, удержанный за счет сотрудников	60	-

#### 14.1 Налог на прибыль организации

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

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

тыс. руб.		
	2021	2020
Текущий налог на прибыль	(56 876)	(37 408)
Отложенный налог на прибыль	(3 657)	(2 713)
<b>Расход по налогу на прибыль за год</b>	<b>(60 533)</b>	<b>(40 121)</b>

#### 14.1 Налог на прибыль организации (продолжение)

Величина налогооблагаемой прибыли за 2021 год составила 284 380 тыс. руб. (за 2020 год – 187 037 тыс. руб.).

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

	тыс. руб.	
	2021	2020
Прибыль/(убыток) до налогообложения	71 844	79 360
Теоретически рассчитанная сумма налога на прибыль по установленной законодательством ставке	(14 369)	(15 872)
<b>Увеличение в результате:</b>		
Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом	(46 164)	(24 249)
Расход по налогу на прибыль	(60 533)	(40 121)

Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом представлены временными разнициами, информация по которым раскрыта в таблице ниже и постоянными налоговыми расходами, которые формируются в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на организацию конференций врачей и иных расходов. В 2021 г. постоянная разница составила 230 823 тыс. руб., а сумма постоянного налогового расхода – 46 164 тыс. руб. В 2020 г. – 121 246 тыс. руб. и 24 249 тыс. руб. соответственно.

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

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

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

#### Отражены в составе отчета о финансовых результатах

	тыс. руб.						
	На 31 декабря 2019 г.	Начислено в 2020	Погашено в 2020	На 31 декабря 2020 г.	Начислено в 2021	Погашено в 2021	На 31 декабря 2021г.
Оценочные обязательства	(13 657)	(27 126)	29 900	(10 883)	(200)	4 272	(6 811)
Малоценное имущество	-	-	-	-	(207)	-	(207)
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>(13 657)</b>	<b>(27 126)</b>	<b>29 900</b>	<b>(10 883)</b>	<b>(407)</b>	<b>4 272</b>	<b>(7 018)</b>
Основные средства	2 318	1 114	(1 331)	2 101	813	(1 392)	1 522
Нематериальные активы	-	156	-	156	442	(71)	527
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>2 318</b>	<b>1 270</b>	<b>(1 331)</b>	<b>2 257</b>	<b>1 255</b>	<b>(1 463)</b>	<b>2 049</b>
<b>Итого чистые отложенные налоговые активы</b>	<b>(11 339)</b>	<b>(25 856)</b>	<b>28 569</b>	<b>(8 626)</b>	<b>848</b>	<b>2 809</b>	<b>(4 969)</b>

## 15. Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премии по итогам 2021 года.

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

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

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

## 16. Выручка от продаж

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

## 17. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Расходы на оплату труда	196 589	214 265
Информационные услуги	60 387	54 459
Расходы на аренду	74 193	49 698
Страховые взносы на ФОТ	51 750	45 514
Амортизация ОС	27 609	30 969
Расходы на содержание офиса	36 778	22 209
Расходы на приобретение малоценного имущества	12 225	6 982
Расходы на консультационные услуги	4 723	6 448
Расходы на страхование (ДМС+жизнь)	5 872	5 065
Расходы на содержание автомобилей	5 349	3 385
Расходы на обучение	4 223	656
Транспортный налог	570	556
Расходы на командировки	348	408
Расходы на канцтовары	364	360
Прочие расходы	6 166	1 678
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>487 146</b>	<b>442 652</b>

## 18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Бонус от поставщика	9 965	-	-	-
Страховое возмещение	119	-	770	-
Предоставление прав пользования ИО, реализация имущества	971	234	528	483
Возмещение от ФСС по расходам на страхование	377	63	-	-
Курсовые разницы/ Отклонения в стоимости валюты	186	217	3	686
Прочие доходы/расходы	26	116	-	28
Прочие доходы	-	-	187	-
НДС, начисленный с безвозмездной реализации	-	10 534	-	14 182
Штрафы за отказ от услуг	-	-	-	6 165
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	8 783	-	4 536
Списание РБП, которые больше не будут использоваться	-	5 987	-	-
Утилизированные промоционные материалы	-	264	-	2 809
Расходы на услуги банков	-	832	-	955
Списание НМА	-	824	-	-
Списание ОС	-	19	-	497
Пожертвование	-	293	-	-
<b>Итого по строке 2340 и 2350 «Прочие доходы/расходы»</b>	<b>11 644</b>	<b>28 166</b>	<b>1 488</b>	<b>30 341</b>

## 19. Связанные стороны

### Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в разделе 11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Другие связанные стороны

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

### Продажи связанным сторонам

Общество производило следующие продажи связанным сторонам в 2020 и 2021 годах:

Связанная сторона	тыс. руб.	
	2021	2020
<b>Выручка от продаж</b>		
<b>Основное общество</b>		
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	3 275 629	3 234 592

## 19. Связанные стороны (продолжение)

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

### Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	тыс. руб.	
	2021	2020
<b>Основное общество</b>		
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия), в т.ч.	7 119	9 269
- услуги по предоставлению лицензий на программное обеспечение	7 119	9 269
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>		
ООО «Фирма Фармарихтер», в т.ч.	100 006	172 275
- приобретение промоционных материалов	61 385	109 817
- услуги по хранению	13 080	27 570
- агентское вознаграждение	12 381	20 557
- транспортные услуги	7 400	14 331
- основные средства	5 760	-
<b>Итого</b>	<b>107 125</b>	<b>181 544</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	тыс. руб.					
	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Основное общество</b>						
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	374 143	371 714	377 718	3 659	3 166	6 245
<b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>						
ООО «Фирма Фармарихтер»	-	-	11 633	-	5 023	-

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

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

## 19. Связанные стороны (продолжение)

### *Займы, предоставленные связанными сторонами*

В 2019 году Обществом был заключен договор со связанной стороной компанией ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия) на предоставление долгосрочной кредитной линии в рублях на максимальную сумму 600 000 тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. сумма займа составила 30 000 тыс. руб., неиспользованная часть – 570 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 150 000 тыс. руб. и 450 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 520 000 тыс. руб. и 80 000 тыс. руб. соответственно). Срок предоставления кредитной линии – до 31 декабря 2023 г. Ставка по займу установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ на дату начала периода начисления процентов + 1,25%. Размер начисленных процентов за 2021 год составил 5 010 тыс. руб. (за 2020 год составил 26 757 тыс. руб.) Проценты выплачены до конца года, задолженность по процентам отсутствует.

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

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи		Поступления	
		2021	2020	2021	2020
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4111	-	-	3 273 200	3 240 791
ООО «Фирма Фармарихтер»	4119	-	-	780	564
ООО «Фирма Фармарихтер»	4121	105 808	139 944	-	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4123	5 010	26 757	-	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4221	6 626	9 269	-	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4312	-	-	-	200 000
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия)	4323	120 000	370 000	-	-

### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

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

В период с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 62 393 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы (за период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. - 51 132 тыс. руб.).

## **20. Условные обязательства**

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

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

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

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

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

## **21. События после отчетной даты**

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 г. цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель. 28 февраля 2022 г. Центральным Банком Российской Федерации была повышена ключевая процентная ставка до 20%, а также установлен официальный обменный курс рубля на 30 марта 2022 г. в размере 96 рублей за 1 евро и 86 рублей за 1 доллар США.

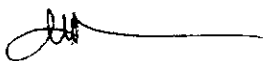
## 21. События после отчетной даты (продолжение)

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы участника и их способность осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор  
ООО «Гедеон Рихтер Фарма»  
Варади Аттила

  
\_\_\_\_\_

31 марта 2022 года