ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 2022 ГОДА
ООО «ФАРМА УНИОН»
ИНН 7702668169

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

22 февраля 2023 г.

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 2022г.	16 356	(14 521)	-	-	-	(1 253)	-	-	-	16 356	(15 774)
	5210	за 2021г.	16 203	(12 675)	153	-	-	(1 846)	-	-	-	16 356	(14 521)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 479	(2 170)	-	-	-	(261)	-	-	-	2 479	(2 432)
	5211	за 2021г.	2 326	(1 768)	153	-	-	(403)	-	-	-	2 479	(2 170)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	11 920	(10 487)	-	-	-	(898)	-	-	-	11 920	(11 385)
	5212	за 2021г.	11 920	(9 191)	-	-	-	(1 295)	-	-	-	11 920	(10 487)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	1 957	(1 864)	-	-	-	(93)	-	-	-	1 957	(1 957)
	5213	за 2021г.	1 957	(1 716)	-	-	-	(148)	-	-	-	1 957	(1 864)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	153	-	(153)	-
в том числе: Ноутбук Lenovo ThinkPad L15 G1 T 20U3000QRT i5 10210U/16GB/SSD512GB/UHD Graphics/15.6"	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	102	-	(102)	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook i5-1035G1/8GB/512GB SSD/15.6" OR	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	52	-	(52)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	2 720
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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

22 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Задиров Дмитрий Петрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 965	-	4 965	104 091	(108 838)	-	-	X	218	-	218
	5420	за 2021г.	2 349	-	2 349	339 307	(336 690)	-	-	X	4 965	-	4 965
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	17	-	17	572	(575)	-	-	-	14	-	14
	5421	за 2021г.	303	-	303	948	(1 234)	-	-	-	17	-	17
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	204	-	204	14 893	(14 893)	-	-	-	204	-	204
	5423	за 2021г.	2 046	-	2 046	121 686	(123 528)	-	-	3 719	204	-	204
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	4 744	-	4 744	14 893	(19 637)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	123 373	(118 630)	-	-	-	4 744	-	4 744
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	89	(89)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	383	(383)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	73 644	(73 644)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	92 916	(92 916)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

22 февраля 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	37 858	-	3 124	-	(30 900)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	29 635	-	26 834	-	(18 615)	-	-	-	-	-	10 082	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	32 476	-	280	-	(28 830)	-	-	-	-	4	37 858	-
	5531	за 2021г.	23 401	-	22 673	-	(13 599)	-	-	-	-	-	3 926	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 884	-	305	-	(1 548)	-	-	-	-	-	32 476	-
	5532	за 2021г.	2 472	-	1 823	-	(2 411)	-	-	-	-	-	640	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 498	-	2 539	-	(522)	-	-	-	-	-	1 884	-
	5533	за 2021г.	3 762	-	2 337	-	(2 605)	-	-	-	-	-	5 515	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	3 498	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	37 858	-	3 124	-	(30 900)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	29 635	-	26 834	-	(18 615)	-	-	X	-	-	10 082	-
												4	37 858	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	22 053	3 181	(1)	(20 893)	-	-	-	-	4 340
	5580	за 2021г.	49 665	114 922	-	(142 538)	-	-	-	4	22 053
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 937	55	-	(12 865)	-	-	-	-	127
	5581	за 2021г.	9 527	7 054	-	(3 644)	-	-	-	-	12 937
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 912	3 125	-	(3 912)	-	-	-	-	3 125
	5582	за 2021г.	15 093	3 896	-	(15 077)	-	-	-	-	3 912
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 192	1	(1)	(4 106)	-	-	-	-	1 085
	5583	за 2021г.	6 567	103 065	-	(104 440)	-	-	-	-	5 192
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	18 473	896	-	(19 369)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	12	1	-	(10)	-	-	-	-	3
	5586	за 2021г.	6	10	-	(8)	-	-	-	4	12
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	22 053	3 181	(1)	(20 893)	-	X	-	-	4 340
	5570	за 2021г.	49 665	114 922	-	(142 538)	-	X	-	4	22 053

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

22 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	534	862
Расходы на оплату труда	5620	51 955	55 543
Отчисления на социальные нужды	5630	8 155	8 671
Амортизация	5640	1 254	1 846
Прочие затраты	5650	11 836	26 377
Итого по элементам	5660	73 734	93 299
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 903)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 744	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 478	90 396

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

Руководитель _____ **Задиров Дмитрий Петрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 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	20 749	5 879	(16 066)	-	10 561

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

22 февраля 2023 г.

PHARMA UNION

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 2022 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
Местонахождение	121248 Москва, Кутузовский проспект, д.7/4, стр.б

1.2 Численность работающих – 16 человек

1.3 Информация об органах управления Общества

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

1.4 Единственный участник Общества - PU VERWALTUNGS-GMBH, Германия

1.5 Уставный капитал на 31.12.2022 составляет – 2 147 тыс. рублей. В течение отчетного года не изменялся.

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 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2021 года № 31122021.

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.
Обязанности по ведению бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности возложены на главного бухгалтера – Ивановой Татьяны Михайловны с 21 февраля 2022 года по настоящее время.

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.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2022	Курс на 31 декабря 2021	Курс на 31 декабря 2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

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.
Общество является собственником Интернет-сайта pharmaunion.ru.

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 согласно срокам полезного использования, исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020).

В случае необходимости Общество использует данные, установленные Классификацией 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» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество арендует офисные помещения площадью 200 кв.м. по адресу: 121248 Москва, Кутузовский проспект, д.7/4, стр.6.
Арендные платежи по договорам со сроком действия 12 месяцев учитываются в составе текущих расходов, затраты признаются операционной арендой в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018. Будущие расходы по аренде составят не менее 2 720 тыс. рублей.

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.
Начисление 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».

В прочие оборотные активы включены ваучеры на авиабилеты на сумму 67 180 рублей

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФАРМА УНИОН» и покупателями и заказчиками.
Оценка дебиторской задолженности на предмет сомнительной показала отсутствие признаков таковой. В 2022 году резерв по дебиторской задолженности не создавался.

3.10. Займы, кредиты и прочие долговые обязательства.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по займам, кредитам и прочим долговым обязательствам отсутствует.

3.11. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

Общество формирует резервы на оплату предстоящих отпусков и выплату премий.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточнаа сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего	20 748 656,32	5 878 559,11	16 065 720,69	-	10 561 494,74
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	4 242 677,83	4 584 738,31	4 242 677,83	-	4 584 738,31
Резерв предстоящих расходов, в том числе: на выплату премий 2021-2022г.	16 505 978,49	1 293 820,80	11 823 042,86	-	5 976 756,43

Резерв под ремонт основных средств – не создается
Резерв под обесценение товаров – не создается
Резерв под обесценение финансовых вложений – не создается
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности – не создается

4. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Рублевые счета

Наименование кредитного учреждения	Остатки денежных средств на 01.01.2022	Остатки денежных средств на 31.12.2022
ООО «Дойче Банк»	*34 133 553,26*	*9 487 139,23*
ООО «Райффайзенбанк»	*363 095,65*	*181 039,54*

Валютные счета

Наименование кредитного учреждения	Остатки денежных средств на 01.01.2022	Остатки денежных средств на 31.12.2022
ООО «Дойче Банк» *Счет (Евро)*	*6 564 966,24 руб.* *78 089,75 Евро*	*36 330 554, 17 руб.* *480 211,62 Евро*

Наличные денежные средства в кассе отсутствуют.

5. Доходы и расходы 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	29 993 342,87
Услуги по поддержке продаж	32 077 173,13
Услуги маркетингового, информационного, рекламного, консультационного характера	-
Сервисные работы	13 080 493,54
ИТОГО	**75 151 009,54**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 год представлены в табличных Пояснениях (раздел 6).

В том числе показатель строки 5650 «Прочие расходы» (раздел 6) включает в себя:

- Аренда офиса – 2 719 701,00
- Командировочные расходы – 3 065 189,95
- Административно-хозяйственные расходы (связь, уборка территории, канцтовары) – 1 235 563,81
- Транспортные расходы (содержание а/м, трансп.налог, КАСКО, ОСАГО) – 1 871 645,31
- Расходы на медицинскую страховку сотрудников- 645 077,87
- Лицензии, ПО поддержка- 694 646,52
- Расходы по доставке грузов- 856 100,92
- Юридические, информационно-консультационные услуги- 560 640,80

- Прочие расходы (почтовые, представительские расходы) - 187 044,73

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	-	456 329,54
Курсовые разницы по расчетам в у.е	34 950 589,50	15 390 695,05
Прочие внереализационные доходы (расходы), в том числе:	41 709 383,06	45 228 893,03
- Доходы, связанные с куплей-продажей валюты	*41 429 425,12*	
- Проценты, начисленные на остаток средств на банковском счете	*194 501,54*	
- Начисление Компенсации за экспонирование оборудования на выставке, прочие доходы	*85 456,40*	
- Расходы, связанные с куплей-продажей валюты		*41 866 568,46*
- Резерв под премии		*1 293 820,80*
- Списание выделенного НДС на прочие расходы		*119 660,60*
- Штрафные санкции по договору за отказ от участия в выставке		*1 468 726,71*
Такси, прочие расходы		*480 116,46*
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	**76 659 972,56**	**61 075 917,62**

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 – 1 176 824 руб.
- Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила – 235 365 руб.
- Сумма отложенного налога на прибыль составила – 2 018 272, 68 руб.

База по отложенному налогу на прибыль сформировалась исходя из разницы между бухгалтерским и налоговым учетом при отражении начисленных резервов, основных средств, курсовых разниц и составляет 10 091 363, 40 рублей:

10 561 494,74 – разницы по резервам на отпуск, премии
21 821, 56 – разницы по основным средствам
448 309, 78 – курсовые разницы
ИТОГО: 10 091 363,40=(10 561 494,74 – 21 821,56 – 448 309,78)

Расход по налогу на прибыль – 2 253 437,68 руб., который включает:
- текущий налог на прибыль по данным декларации- 235 365 рублей,
- отложенный налог на прибыль - 2 018 272,68 рублей.

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 Pac-Systeme 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	44 522 563,36	3 626 234,18	Безналичная форма расчетов. 31.03.2023	-	-
Harro Hoefliger Verpackungsmaschinen GmbH	Сервисное соглашение N-° IC PU/HH 20 06 2017 S на работы от 20.06.2017	5 758 271,55	280 257,49	Безналичная форма расчетов. 31.03.2023	-	-
Bullinger + Strobel Beteiligungs-GmbH + Co. KG	Договор поставки запчастей PU/BS 20140228	394 991,67	0	Безналичная форма расчетов	-	
Bullinger + Strobel Beteiligungs-GmbH + Co. KG	Сервисный договор IC PU/BS 20 06 2017 от 20.06.2017 S от 20.06.17	266 078,32	0	Безналичная форма расчетов	-	
Uhlmann Pac-Systeme GmbH&Co. KG	Сервисное соглашение № IC PU/UHL 20160414 S на работы от 14.04.2016	1 361 928,94	0	Безналичная форма расчетов.	-	-
Uhlmann Pac-Systeme	Контракт № PU/UHL 20141010 SP от 10.10.2014	4 788 699,50	0	Безналичная форма расчетов.	-	-

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	10 372 979
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 442 467
Премии	2 002 613
НДФЛ	1 972 904
Страховые взносы	2 104 846
Оплата организацией медицинского обслуживания	117 042

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. Прекращение деятельности

Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности" отсутствуют.
Организация не приостанавливает и не собирается прекращать свою деятельность.
С февраля 2022 года по настоящий момент отмечается повышенная волатильность на фондовых валютных рынках, включая существенное колебание курса рубля.

В целях подтверждения положительной деловой репутации компании, Общество осуществляло 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.
Учредитель и Генеральный директор в санкционных списках против компаний и граждан России не значатся.
С учетом оценки вышеуказанных факторов (рисков) руководство выражает уверенность в том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая сокращение объемов поставки товаров, и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планов и ограничения доступа к финансовым ресурсам.

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

16. Информация о существенных фактах
По состоянию на 31.12.2022г. Общество не является эмитентом ценных бумаг.

17. Совместная деятельность
Общество не участвует в совместной деятельности. Факты, подлежащие отражению согласно ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности" отсутствуют.

18. Существенные ошибки
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 не происходило событий, информацию о которых следует отразить в соответствии с требованиями ПБУ 7/99.

«22» февраля 2023г.

Генеральный директор
Задиров Д.П.