

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
**«ЦЕНТР ФАРМАПАК»**

ИНН 7725298002 КПП 772501001

Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, этаж 1, комната 41Х1Д, оф. 32  
тел./факс: +7 (495) 540 46 16

р/с 40702810202260000685 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва

БИК 044525593 к/с 30101810200000000593

Москва

31 марта 2023

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК»**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

**1. Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ФАРМАПАК» зарегистрировано 30 ноября 2015 года

ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» присвоен код ОКВЭД – 46.49 и занимается оптовой продажей на территории России косметической упаковки и оборудования.

Юридический и фактический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, этаж 1, ком. 41Х1Д, офис 32.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 29 человек, за 2021г. – 29 сотрудников.

Учредителем общества является гражданин Республики Польша – 100% , который является бенефициаром.

Уставный капитал общества составляет 50 000 рублей.

Аудитором Общества является ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "СТИМУЛ", ОГРН 1027700438336.

Форма ведения бухгалтерского учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие редакция 8.3.0

**Содержание учетной политики**

Новая редакция учетной политики, согласно приказу № 172/21 от 25.12.2021 года применяется с 01.01.2022 года.

К основным средствам относятся Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, амортизация осуществляется линейным способом, Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

**2. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

На балансе имеются основные средства, на конец отчетного периода их остаточная стоимость составляет – 2 94 тыс. руб. в 2022г. и на 31.12.2021г. составляет 2856 тыс.руб. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Для осуществления деятельности предприятие арендует у ООО "ГИСС-8" по договору аренды № 4/18 от 16.04.2018г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 476 тыс.руб. и по договору аренды № 5/18 от 16.04.2018г., стоимость арендованного помещения в оценке

по условиям договора 6 139 тыс.руб; у ИП Барсегян Армен Оганесович по договору аренды № Д/С-01/12/22 от 01.12.2022г. стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 1247 тыс.руб.; у ООО "ГРАТУС" по договору аренды № 124/1/A-17 от 24.07.2017г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 1 855 тыс.руб.

Движение основных средств за 2022, 2021 год по основным группам, а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в табличных пояснениях.



## Основные средства

[illegible]

[illegible]

3.2. 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.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Палетная стеллажная складская система	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система 8 секций на 32 барабана	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система охраны и видеонаблюдения	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система освещения	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-



складского комплекса	5254	за 2021г.	-	-	-	-
----------------------	------	-----------	---	---	---	---

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

			за 2021
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Стеллаж складской	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

### 4 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-

Основные средства	1150	2094	2856	3472
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	22	447	430
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	79428	123420	126708
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	12	-
Дебиторская задолженность *	1230	216403	94817	72 967
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11637	2692	5423
Прочие оборотные активы	1260	26301	147	306
<b>ИТОГО активы</b>	-	335885	224391	209306
<b>Пассивы</b>				





Товары для перепродажи	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2022г.	122515	-	572495	(618258)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	126700	-	808970	(813156)	-	-	-	-	-	-	76752
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126700
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Запасов в залоге не имеется.

5.3. Резервы под снижение стоимости запасов в 2022, 2021 не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.  
**Изменение оценочных значений**

В 2022 г. ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» не создавало резерв сомнительных долгов и резерв под снижение стоимости МПЗ, так как по результатам проведенной инвент сомнительной задолженности и снижения МПЗ.

По состоянию на 31.12.2022г. сформировано и отражено в бухгалтерском учете оценочное обязательство по резерву отпусков в сумме 2145 тыс. руб.

Вид оценочного значения	На 01.01.2022г.	На 31.12.2022г	Использовано	Начислено
Оценочное обязательство (резерв ежегодных отпусков)	2145	2145	0	0

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности









расчеты по налогам и взносам	5582	за 2021г.	95560	17294	-	(41717)	-	-	-	-	71137
	5563	за 2022г.	7133	(2)	2	(3031)	-	-	-	-	4102
	5583	за 2021г.	12023	9	11	(4916))	-	-	-	-	7133
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	10045	9911	-	(5130)	-	-	-	-	101300
	5586	за 2021г.	107	1653	-	(105)	-	-	9190	-	10845
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	180457	251413	2	(95875)	-	X	x	X	335997
	5570	за 2021г.	184825	35432	11	(49006)	-	X	X	X	180457

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2145	-	-	-	2 145
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2145	-	-	-	2 145

8. Общество не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств.

9. Общество не имеет выданных и полученных займов и кредитов.

10. Общество не имеет выданных и полученных ценных бумаг и иных финансовых вложений.

11. Общество имеет активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте.

## 12. Сведения о доходах и расходах организации

Выручка от реализации косметической упаковки в 2022 году составила 722871 тыс. рублей, за 2021г. - 1005510 тыс. рублей

Коммерческие расходы составили 95 281 тыс. рублей, за 2021г. - 92 370 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2227	331
Расходы на оплату труда	5620	50872	50418
Отчисления на социальные нужды	5630	11 897	11943
Амортизация	5640	748	698
Прочие затраты	5650	29537	28980
Итого по элементам	5660	95281	92370
Итого расходы по основным видам деятельности	5600	95281	92370

Прочие доходы на сумму – 64 138 тыс. рублей в 2022г., в 2021 г. -16 319 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		53618	16258
прочие внереализационные доходы		846	61
Оприходование изъятий		9674	0
Итого прочие доходы		64138	16319

Прочие расходы на сумму 91 784 тыс. рублей в 2022г., в 2021г. – 13 716 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
списана дебиторская задолженность		450	664
расходы на услуги банков		3518	4245
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		74439	8285
прочие внереализационные расходы		13308	220
штрафы, пени, неустойки признанные		32	302
Исправительные записи по операциям прошлых лет		37	0
Итого прочие расходы		91784	13716

## 13. Информация отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

сумма постоянного налогового расхода -6 тыс. руб. в 2022г., в 2021г.-6 тыс.руб., отложенного налогового актива 22 тыс. руб. -в 2022г., в 2021г. -447 тыс.руб.

14. Выплата дивидендов учредителю произведена за счет прибыли, оставшейся в распоряжении организации по финансовым результатам за 2021-2022 года в сумме 49 800 тыс. рублей согласно учредительным документам.

## 15.Сведения о связанных сторонах



Аффилированными лицами являются Учредитель Общества Рогальски Збигнев Казимеж и Генеральный директор Залевски Мачей Януш. Вознаграждение Залевски Мачея Януша (генеральный директор) составило 3 267 тыс. руб. за 2022г. и 2 950 тыс. руб. за 2021г.

16. Совместная деятельность отсутствует.

17. Организация не выделяет отдельные сегменты.

### **Информация подтверждающая непрерывность деятельности:**

Общество располагает информацией о событиях, которые могут повлиять на прекращение своей деятельности в дальнейшем. Для увеличения объемов продаж и привлечения интереса потребителей предприятие регулярно проводит мероприятия по расширению ассортимента и улучшению качества продукции.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

18. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

19. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

20. Руководством и менеджментом производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации:

- внешнеполитической и внутренней ситуации, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации 24.02.2022.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость товара;
- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- санкционный режим в отношении импортеров и импортных операций по закупке сырья для производства;
- возможные меры, предпринимаемые органами государственной власти.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:

- регулируется ценовая политика при продаже продукции;
- анализируются варианты для корректировки политики закупок товара;
- анализируются возможности для расширения видов деятельности;
- принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.

Генеральный директор ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК»



Залевски М.Я.