



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Уотерс" за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Уотерс» за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тыс. рублей*. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Название и реквизиты организации:

1. Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Уотерс» (далее Общество)
2. Сокращенное название:	ООО «Уотерс»
3. ИНН/КПП	7728208656 / 770601001
4. Дата регистрации:	13 января 2000 г.
5. Регистрационный номер:	1027739523899
6. Юридический и фактический адрес:	119017, Москва г, 1-й Казачий переулок, д 7

1.2. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 года численность Общества составляет 1 человек и 1 человек соответственно

1.3. Основные виды деятельности Общества:

1. **ОКВЭД 2 71.20.1** Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания

2. **ОКВЭД 2 46.69.9** Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

1.4. Сведения об учредителе:

1. Наименование:	УОТЕРС ГЕЗЕЛЬШАФТ М.Б.Х., Австрия
2. Дата регистрации:	30.12.1899 г.
3. Регистрационный номер	FN110394
4. Номинальная стоимость доли (в рублях):	8 399
Размер доли (в процентах):	99.98809
5. Место нахождения:	АВСТРИЯ, 1130 Вена, Хицингер, Хауптштрассе 145.

1. Наименование:	Бернс Юджин Джозеф
2. Дата регистрации:	10.11.2002
3. Регистрационный номер	
4. Номинальная стоимость доли (в рублях):	1
Размер доли (в процентах):	0.01191

1. Наименование: Бернс Юджин Джозеф
5. Место нахождения:

1.5. Органы управления:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества.

1.6. Исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

1.7 Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-16-04-02.

1.8. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета. По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

1.9. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства без привлечения заемных средств.

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

1.10 Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом №1-УП от "31" декабря 2020 г.

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н с 2022 года,
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года
3. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Исправлений существенных ошибок предыдущего периода в отчетном периоде не производилось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В Обществе отсутствуют Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2021 и 2020 составляет 0 тыс. руб.

В Обществе отсутствуют основные средства, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В Обществе отсутствуют основные средства, по которым производилось изменение первоначальной стоимости в результате достройки, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

В Обществе отсутствуют основные средства, по которым не производится погашение стоимости.

В Обществе отсутствуют основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

В Обществе отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Общества отсутствуют финансовые вложения на отчетную дату

7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 года запасы общества равны 0 тыс. руб.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и оказанные услуги по доставке и/или переработке материальных ценностей;
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности разных дебиторов и кредиторов производится в разрезе видов расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; НДС с авансов полученных.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности N5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», сформированных в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв по сомнительным долгам в 2021, 2020 и 2019 гг. не создавался.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Таблица №1. Структура дебиторской задолженности

	31 декабря		
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные	-	21	21
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	183	254	1 401
Прочее	-	-	-
Итого	<u>183</u>	<u>275</u>	<u>1422</u>

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав статьи денежные средства по состоянию на 31 декабря 2019 - 2021 гг. представлен в таблице №1

Таблица № 2. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 122	1 324	1 524
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 122	1 324	1 524
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 122	1 324	1 524

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. равна: 8,4 тыс. руб.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 годы представлено следующим образом в таблице №2

Таблица №3 Оценочные показатели

	<u>На выплату вознаграждений</u>	<u>На оплату неиспользованных отпусков</u>	<u>Прочие</u>	<u>Итого</u>
	Баланс на 31 декабря 2020 года	0	0	-
Увеличение резервов	0	0	-	0
Использование резервов	(5)	(5)	-	(5)
Баланс на 31 декабря 2021 года	0	0	-	0
Увеличение резервов	0	0	-	0

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников. По состоянию на 31 декабря 2021 г. у сотрудников организации отсутствуют неиспользованные дни отпуска.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

**Таблица №4. Структура кредиторской задолженности
31 декабря**

	2021 года	2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	771	552	389
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	4	31	1 186
Задолженность по зарплате	6	-	-
Итого	781	583	1 576

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность перед персоналом организации

По состоянию на 31 декабря 2021 задолженность Общества перед персоналом организации составила 6 тыс руб. По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018г. Общество не имело кредиторской задолженности перед персоналом организации

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Учет доходов ведется исходя из принципа начисления.

Доходы Общества формируются из доходов по обычным видам деятельности и прочих доходов:

1. Доходы от обычных видов деятельности формируются за счет:

1.1. доходов от оптовой продажи машин и оборудования

1.2. доходов от оказания услуг по консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. Прочие доходы формируются за счет:

2.1. доходов, связанных с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы);

2.2. доходов от продажи основных средств и товарно – материальных ценностей,

2.4. прочие доходы

У Общества отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 г. представлены следующим образом:

Таблица №6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2021	2020
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	108	92
Отчисления на социальные нужды	32	28
Расходы на услуги банков	-	-
Аренда офиса	182	136
Прочие расходы	6	6
Итого	328	262

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов и расходов произведенных в 2021 и 2020 гг. представлены в таблицах №7 и №8:

Таблица № 7 Прочие доходы

Прочие доходы	2021	2020
Прочие	-	37
Итого прочие доходы	-	37

Таблица № 8 Прочие расходы

Прочие расходы	2021	2020
Услуги банков	66	76
Списание выделенного НДС	114	54
Списание просроченной дебиторской задолженности	58	16
Прочие	-	9
Итого прочие расходы	238	155

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Таблица № 9. Налог на прибыль

	2021	2020
Прибыль (Убыток) до налогообложения	(566)	(380)
Условный доход по налогу на прибыль	-	76
В т ч отложенный налог	-	(57)
Постоянные налоговые обязательства:	-	-
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	44
Итого	(566)	44
Итого текущий налог на прибыль	-	-

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Информация о связанных сторонах представлена в таблице №10

Наименование Юридического лица	Место нахождения	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия УК Общества, %	№ договора	Уплачено/получено по договору в 2021г.	Призна но (расход ов)/дох одов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
УОТЕРС ГЕЗЕЛЬШ АФТ М.Б.Х.,	Австрия	УОТЕРС ГЕЗЕЛЬШАФТ М.Б.Х. принадлежит 99.98809% уставного капитала ООО «Уотерс»	99.98809%	-	-	-	-
Бернс Юджин Джозеф	Австрия	Бернс Юджин Джозеф принадлежит 0.01191% уставного капитала	0.01191%	-	-	-	-

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

После отчетной даты 31 декабря 2021 г не были совершены факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой (31 декабря 2020) и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор _____ Шаламов А.В.

22.02.2022