

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

г. Санкт-Петербург

15 февраля 2023 года

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вердер Сайнтифик»

Адрес (место нахождения): 190020, Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 17

ИНН 7839421690 КПП 783901001 ОГРН 1107847097060

тел. (812) 777-11-07 факс (812) 325-60-73

ФИО и должность руководителя: Генеральный директор Виноградов Сергей Юрьевич

ФИО главного бухгалтера: Климова Ирина Борисовна

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 14 (четырнадцать) человек

Размер уставного капитала: 2 400 000 (два миллиона четыреста тысяч) рублей

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования, ОКВЭД 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

Сведения о лицензиях: отсутствуют

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Вердер Сайнтифик» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе:

- прочих платежей по строке 4129 – в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- прочих поступлений по строке 4119 – в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Организацией в отчетном году не исправлялись ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за эти годы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 организация в силу п. 26 ФСБУ 26/2020 решила отражать перспективно. Последствия перехода на применение ФСБУ 6/2020 организация решила отражать в особом порядке - единовременно корректировать балансовую стоимость ОС без пересчета сравнительных показателей прошлых лет на основании п. 49 ФСБУ 6/2020.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 г. нижеперечисленные показатели на 31 декабря 2021 г. приведены с учетом корректировки, в тысячах рублей:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 333	(1 452)	882
Итого по разделу I	1100	7 337	(1 452)	5 886
БАЛАНС	1600	202 705	(1 452)	201 253
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	130 301	(1 162)	129 139
Итого по разделу III	1300	132 701	(1 162)	131 539
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	309	(290)	19
Итого по разделу IV	1400	309	(290)	19
БАЛАНС	1700	202 705	(1 452)	201 253

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Применяемые ставки налога на прибыль:

- в федеральный бюджет 3%;
- в бюджет субъекта РФ 17%.

Условный расход по налогу на прибыль – 1 423 тыс. рублей

Постоянный налоговый расход – 646 тыс. рублей

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице ниже.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА / ОНО	Сумма разницы	ОНА / ОНО
Вычитаемые временные разницы:	7 388	1 478	7 912	1 582
по оценочным обязательствам			3 710	742
по резерву по сомнительным долгам	2 018	404	174	35
по резерву под обесценение запасов	4 485	897	3 083	616
по другим статьям	885	177	945	189
Налогооблагаемые временные разницы:	754	151	25	5
по амортизируемому имуществу	-	-	25	5
по дебиторской задолженности в иностранной валюте	754	151	-	-

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) за отчетный период равен (250 тыс. руб.) = 1 478 тыс. руб. – 1 582 тыс. руб. + 5 тыс. руб. - 151 тыс. руб.

Ниже представлена информация о выручке и себестоимости продаж за 2022 год:

Выручка по основному виду деятельности – 201 728 тыс. рублей

Выручка по дополнительным видам деятельности – 2 612 тыс. рублей

Себестоимость продаж по основному виду деятельности – 137 345 тыс. рублей

Себестоимость продаж дополнительным видам деятельности – 1 469 тыс. рублей

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

- положительные – 24 990 тыс. рублей;
- отрицательные – 30 938 тыс. рублей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- положительные – 5 174 тыс. рублей;
- отрицательные – 8 663 тыс. рублей.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2022 г. – 75,6553 рублей за 1 Евро.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности организации приведена в прилагаемых табличных формах.

Генеральный директор

Виноградов С.Ю.

Главный бухгалтер

Климова И.Б.

ООО "Вердер Сайнтифик" 190020, Санкт-Петербург, ул.Бумажная, д.17 ИНН 7839421690 КПП 783901001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	корректировка в межотчетный период		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г.	1298	(416)	193	(0)	0	(242)	-	-	1491	(658)
	5210	за 20 <u>21</u> г.	3456	(1657)	1419	(174)	113	(824) (3403)	1952		1298	(416)
в том числе: <i>Производства и хозяйства, инвентарь</i>	5201	за 20 <u>22</u> г.	110	(86)	0	(0)	0	(8)	-	-	110	(94)
	5211	за 20 <u>21</u> г.	385	(261)	218	(174)	113	(57) (319)	119		110	(86)
<i>Машины и оборудование</i>	5202	за 20 <u>22</u> г.	1188	(330)	193	(0)	0	(234)	-	-	1381	(564)
	5213	за 20 <u>21</u> г.	3071	(1396)	1201	(0)	0	(767) (3084)	1833		1188	(330)
и т.д.			-	-		-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u> </u> г.	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u> </u> г.	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(группа объектов)</i>		за 20 <u> </u> г.	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u> </u> г.	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. 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 20 <u>22</u> г.	-	0	()	(0)	-
	5250	за 20 <u>21</u> г.	-	0	()	(0)	-
в том числе:		за 20 <u>22</u> г.	-	0	()	(0)	-
		за 20 <u>21</u> г.	-	0	()	(0)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.			

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г.	68 236	(6 108)	97 977	(137 447)	1 345	2 747	х	28 766	(7 510)
	5420	за 20 <u>21</u> г.	58 237	(-)	410 699	(400 700)		6 108	х	68 236	(6 108)
в том числе:	5401	за 20 <u>22</u> г.	173	(173)	667	(840)	173			-	(-)
Сырье и мат-лы	5421	за 20 <u>21</u> г.	655	(-)	2 066	(2 548)		173		173	(173)
Товары для перепродажи	5402	за 20 <u>22</u> г.	68 063	(5 935)	97 310	(136 607)	1 172	2 747		28 766	(7 510)
	5422	за 20 <u>21</u> г.	57 582	(-)	408 633	(398 152)		5 935		68 063	(5 935)
-	5403	за 20 <u>22</u> г.		(-)	-	(-)				-	
	5423	за 20 <u>21</u> г.		(-)	-	(-)				-	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г.		()		()
	5521	за 20__ г.		()		()
в том числе: (вид)		за 20__ г.		()		()
		за 20__ г.		()		()
(вид)		за 20__ г.		()		()
		за 20__ г.		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 ²² г.	48983	(1833)	6057	(3790)
	5530	за 20 ²¹ г.	54375	(2152)	48983	(1833)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 ²² г.	45102	(1769)	3982	(3133)
	5531	за 20 ²¹ г.	49651	(1905)	45102	(1769)
авансы выданные	5513	за 20 ²² г.	3562	(64)	1372	(657)
	5532	за 20 ²¹ г.	4373	(247)	3562	(64)
прочая	5514	за 20 ²² г.	319	-	563	-
	5533	за 20 ²¹ г.	351	-	319	-
расчеты по налогам и сборам	5514	за 20 ²² г.	0	-	140	-
	5534	за 20 ²¹ г.	0	-	0	-
Итого	5500	за 20 ²² г.	48983	(1833)	6057	(3790)
	5520	за 20 ²¹ г.	54375	(2152)	48983	(1833)

3.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г.		
	5571	за 20 ____ г.		
в том числе: (вид)		за 20 ____ г.		
		за 20 ____ г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г.	65939	5060
	5580	за 20 <u>21</u> г.	71172	65939
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>22</u> г.	3550	218
	5581	за 20 <u>21</u> г.	14114	3550
авансы полученные	5562	за 20 <u>22</u> г.	50143	2765
	5582	за 20 <u>21</u> г.	47158	50143
налоги и взносы	5563	за 20 <u>22</u> г.	12246	2077
	5583	за 20 <u>21</u> г.	9899	12246
прочая	5564	за 20 <u>22</u> г.	0	0
	5584	за 20 <u>21</u> г.	1	0
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г.	65939	5060
	5570	за 20 <u>21</u> г.	71172	65939

4. Выручка

Наименование вида экономической деятельности	ОКВЭД	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Реализация покупных товаров	46.69.9	201 728	457 194
Реализация работ (услуг) по обслуживанию оборудования	33.12	2 612	2 410
Реализация посреднических и маркетинговых услуг	73.20	-	6 492
Итого выручка		204 340	466 096

5. Затраты

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Себестоимость реализованных покупных товаров	5610	137 345	330 339
Себестоимость работ (услуг) по обслуживанию оборудования	5611	1 469	1 241
Себестоимость посреднических и маркетинговых услуг	5612	-	2 033
Расходы на оплату труда	5620	26 657	27 045
Отчисления на социальные нужды	5630	6 762	7 295
Амортизация	5640	242	824
Прочие затраты	5650	11 741	26 349
Итого по элементам	5660	184 216	395 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	184 216	395 126

6. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Данные за 2022 г.		Данные за 2021 г.	
			Объем операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022, тыс.руб.	Объем операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021, тыс.руб.
ATM Qness GmbH (Германия) (поставщик)	Поставка товаров	Согласно Договора оплата денежными средствами в течение 30 дней после таможенной очистки товара	37 758	-	95 962	-
ATM Qness GmbH (Германия) (заказчик)	Посреднические услуги	Согласно Договора оплата денежными средствами один раз в квартал на основании оформленного Счета	-	-	535	-
Carbolite Gero GmbH & Co. KG (поставщик)	Поставка товаров	Согласно Договора оплата денежными средствами в течение 30 дней после таможенной очистки товара	-	-	2 111	-
Carbolite Gero GmbH & Co. KG (заказчик)	Посреднические услуги	Согласно Договора оплата денежными средствами один раз в квартал на основании оформленного Счета	-	-	1 548	-
Carbolite Gero Limited (поставщик)	Поставка товаров	Согласно Договора оплата денежными средствами в течение 30 дней после таможенной очистки товара	2 025	-	36 671	3 529
Carbolite Gero Limited (заказчик)	Посреднические услуги	Согласно Договора оплата денежными средствами один раз в квартал на основании оформленного Счета	-	-	849	-
ATM Qness GmbH (Австрия) (заказчик)	Посреднические услуги	Согласно Договора оплата денежными средствами один раз в квартал на основании оформленного Счета	-	-	1 109	-
Retsch GmbH (поставщик)	Поставка товаров	Согласно Договора оплата денежными средствами в течение 30 дней после таможенной очистки товара	39 500	-	151 829	-
Retsch GmbH (заказчик)	Посреднические услуги	Согласно Договора оплата денежными средствами один раз в квартал на основании оформленного Счета	-	-	175	-
Microtrac Retsch GmbH (поставщик)	Поставка товаров	Согласно Договора оплата денежными средствами в течение 30 дней после таможенной очистки товара	9 682	-	26 138	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3756	1776	(5428)	(58)	46
в том числе: <i>резерв на оплату вознаграждений по итогам года</i>	5701	3691	0	(3633)	(58)	0
<i>резерв на оплату отпусков</i>	5702	65	1776	(1795)	(0)	46
-	5703	-	-	(-)	(-)	-

Генеральный директор ООО "Вердер Сайнтифик"

Виноградов С.Ю.

Главный бухгалтер ООО "Вердер Сайнтифик"

Климова И.Б.

"15" февраля 2023 г.