



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «УОТЕРС» за 2022 год

г. Москва

«22 » февраля 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
Бухгалтерский учет	4
Внутренний контроль	4
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	4
Прочее	4
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	5
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР) ..	5
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	5
5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 6/2020 И 26/2020	5
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
7. ЗАПАСЫ	5
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6

12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
14.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"	7
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	7
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	8
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.	10
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УОТЕРС» за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УОТЕРС» за 2022 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

Юридический адрес Общества: 119017, Москва г, 1-й Казачий переулок, д 7

Учредители Общества (с указанием доли участия):

- УОТЕРС ГЕЗЕЛЬШАФТ М.Б.Х., Австрия (99,98809%)
- Бернс Юджин Джозеф (0,01191%)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 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
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1 человек, в 2021 году – 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Шаламов Александр Викторович	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) " ____ " _____ 2023 г.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-16-04-02 от 19.04.2016.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества 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.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31"декабря 2020г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н

- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 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 и результаты исследований и разработок (НИОКР)

В 2022 году у Общества не имелись в наличии на начало и конец года, не приобретались и не выбывали нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР); информации для раскрытия по данным активам нет.

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

5.1. Основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года.

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

Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

6. Финансовые вложения

Общество в течение 2020 – 2022 годов не имело на балансе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. Информации для раскрытия по данным активам нет.

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложениях в Таблице № 1. Изменение способов оценки запасов не производилось. У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Таблица № 1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	2022г.		312	(312)	-	-	
	2021г.		328	(328)	-	-	
в т. ч. Прочие запасы и затраты	2022г.		312	(312)	-	-	
	2021г.		328	(328)	-	-	

8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице № 2.

Таблица № 2. Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Авансы выданные	11	-	21
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	207	183	254
Итого	218	183	275

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица № 3. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	831	1 122	1 324
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	-	-	-
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	831	1 122	1 324

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 года, 2021 года и 2020 года недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

10. Уставный капитал

В течение 2020-2022 годов изменений в уставном капитале Общества не происходило.

Таблица № 4. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	8	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	8	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	8	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

11. Заемные средства

Общество на начало и конец 2022 года не имело на балансе заемных средств, изменений заемных средств за период (поступление, выбытие, начисление процентов) не было. Информации для раскрытия по данному показателю нет.

12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложениях в Таблице № 5.

Таблица № 5. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Поставщики и подрядчики	-	771	552
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	4	31
Задолженность по заработной плате	-	6	-
Прочая	1 890	-	-
Итого	1 890	781	583

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество не арендует объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018.

15. 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,
 - 2.3. 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 2022 и 2021 г. представлены следующим образом:

Таблица №6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2022	2021
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	157	108
Отчисления на социальные нужды	48	32
Аренда офиса	-	182
Прочие расходы	107	6
Итого	312	328

16. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица № 7. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Курсовые разницы	547	-
Итого прочие доходы	547	-

Таблица № 8. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Услуги банков	55	66
Курсовые разницы	398	-
Списание выделенного НДС	1	114
Списание просроченной дебиторской задолженности	-	58
Прочие	1 039	-
Итого прочие расходы	1 493	238

17. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица № 9. Налог на прибыль

	2022	2021
Прибыль до налогообложения	(1 258)	(566)
Условный расход по налогу на прибыль	(21)	-
В т.ч. отложенный налог	(21)	-
Итого	(1 279)	(566)
Итого текущий налог на прибыль	-	-

18. 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:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2022 г.	Признано расходов /доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество									
1.	УОТЕРС ГЕЗЕЛЬШАФТ М.Б.Х.,	Австрия	УОТЕРС ГЕЗЕЛЬШАФТ М.Б.Х. принадлежит 99.98809% уставного капитала ООО «Уотерс»	99.98809%	–				
2.	Бернс Юджин Джозеф	Австрия	Бернс Юджин Джозеф принадлежит 0.01191% уставного капитала	0.01191%					

19. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.

На момент подписания настоящей отчетности не было прекращения действия договоров с заказчиками и покупателями, заключения договоров займов и кредитов, реконструкции основных средств, завершения проектов.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговое законодательство претерпело существенные изменения в 2022 году вызванные ответной реакцией на санкционные ограничения, экономическую нестабильность и высокую волатильность курсов валют. Общество не исключает дальнейших регулярных и существенных изменений в налоговое законодательство в последующие 12 месяцев, что может повлиять на налоговые обязательства Общества. На данный момент не представляется возможным оценить степень такого влияния.