Общество с ограниченной ответственностью "Верман Фарма"
ИНН 7842169593, 196006, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, пр-кт Лиговский, дом 266, строение 1 помещение 2.1-Н.50, рабочее место 7, р/с 40702810603000046359, в банке Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" БИК 044030723, к/с 30101810100000000723

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год
ООО «Верман Фарма»

1. Общие сведения

- Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «Верман Фарма»
- Сокращенное наименование компании: ООО «Верман Фарма» (далее – организация, Общество)
- Дата образования Общества 15.03.2019
- Юридический адрес: 196006, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, пр-кт Лиговский, дом 266, строение 1, помещение 2.1-Н.50, рабочее место 7
- Фактический адрес: 196006, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, пр-кт Лиговский, дом 266, строение 1, помещение 2.1-Н.50, рабочее место 7
- Учредители: Oy Verman Ab / Акционерное общество «Ою Верман Аб»
- Уставный капитал: 10 000,00 рублей
- Генеральный директор: Ковалев Дмитрий Владимирович
- Сфера деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- Дочерних и зависимых обществ организация не имеет
- Используется общая система налогообложения
- Бухгалтерский и налоговый учет Общество ведет в программном комплексе 1С: Предприятие

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 (с учетом изменений и дополнений).
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.
- Организация оценивает обязательства по неиспользованным отпускам на конец каждого отчетного месяца. Обязательство оценивается совокупно по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы на отчетную дату. Обязательство по неиспользованным отпускам определяется суммарно с величиной соответствующих ему страховых взносов.
- На последнюю отчетную дату проводится инвентаризация обязательства по оплате неиспользованных ежегодных отпусков, уточняются суммы обязательств по выплате

страховых взносов, исчисленных с обязательства по оплате ежегодных отпусков, с применением регрессивных ставок.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль компания использует метод начисления.
- При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.
- Под основными средствами Общество признает в соответствие с налоговым законодательством Российской Федерации часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом
- В случае необходимости, определяемой общим собранием участников Общества, предусмотрена возможность формирования резервов по сомнительным долгам.

Условных фактов хозяйственной деятельности Общества, которые могут повлиять на оценку финансового положения Общества, на движение денежных средств или результат финансово-экономической деятельности Общества за 2022 год, не было.

3. Информация о связанных сторонах

Учредителем Общества является акционерное общество «Ою Верман Аб» - юридическое лицо по законодательству Финляндии, регистрационный номер: 2944805-2, место нахождения: 3 этаж, Кауппакаари 2 А 04200, Керава, Финляндия (на финском: c/o 3 Krs. Kauppakaari 2 A, 04200 Kerava, Suomi). Почтовый адрес: PL 146, 04201 Kerava, Suomi Контактный телефон 292798020. Вид деятельности: Фармацевтическая оптовая торговля

На основании Устава действовать от лица Oy Verman Ab может единолично, как Глава Совета директоров, так и Исполнительный директор.

Акционерное общество «Ою Верман Аб» является Займодавцем, предоставившим ООО «Верман Фарма» займы:

- в размере 2 750 000 руб. по Договору от 15.05.2019 № 1/2019,
процентная ставка по указанному договору составляет – 6%,
начисленные за пользование займом проценты составили по состоянию на 31.12.2022 – 499 767,12 руб.;
- в размере 2 000 000 руб. по Договору от 01.05.2021 № 2/2021,
процентная ставка по указанному договору составляет – 6%,
начисленные за пользование займом проценты составили по состоянию на 31.12.2022 – 198 575,34 руб.;

- в размере 1 500 000 руб. по Договору от 01.07.2022 № 3/2022, займ является беспроцентным.

По состоянию на 31.12.2022 иные обязательства, обусловленные договорами, между связанными сторонами отсутствуют.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

- В 2022 году Общество не смогло начать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с Уставом в связи со сложившейся геополитический ситуацией. Выручки от реализации товаров, работ, услуг не было.
- По состоянию на 31.12.2022:
  - Среднесписочная численность Общества – 0.2 человека;
  - Общество не имеет обособленных подразделений;
  - Общество не имеет нематериальных активов, числящихся на балансе;
  - Общество не имеет основных средств, числящихся на балансе;
  - Общество не имеет финансовых вложений;
  - Общество не имеет запасов.

  - Дебиторской задолженности на 31.12.2022 не имеется:

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	275	-	(272)	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	248	-	28	-	-	-	-	-	-	-	275	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	275	-	(272)	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	248	-	28	-	-	-	-	-	-	-	275	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Итого	5500	за 2022г.	275	-	(272)	-	(3)	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	248	-	28	-	-	-	-	X	-	-	275	-

- Кредиторской задолженности на 31.12.2022, за исключением займов, не имеется:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	2 750	3 500	-	-	-	-	-	-	6 250
	5573	за 2021г.	2 750	-	-	-	-	-	-	-	2 750
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 422	-	403	(2 126)	-	-	-	-	699
	5580	за 2021г.	172	2 009	241	-	-	-	-	-	2 422
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	2 413	-	403	(2 117)	-	-	-	-	699
	5585	за 2021г.	172	2 000	241	-	-	-	-	-	2 413
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Итого	5550	за 2022г.	2 422	-	403	(2 126)	-	X	-	-	699
	5570	за 2021г.	172	2 009	241	-	-	X	-	-	2 422

- Затраты на производство (расходы на продажу) Общества:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 460	1 360
Итого по элементам	5660	1 460	1 360
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 460	1 360

5. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2022 стоимость чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Чистая прибыль (убыток), руб.	(4 516 665,16)	(3 040 602,57)	(1 689 462,68)
Уставный капитал, руб.	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Чистые активы, руб.	(4 506 665,16)	(3 030 602,57)	(1 679 462,68)

6. Прочее раскрытие информации

По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства и события после отчетной даты.

Резерв по сомнительной задолженности не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности.

Резерв по отпускам не создавался, поскольку заработная плата в течении года не начислялась и не выплачивалась.

На отчетную дату компания арендует офисное помещение по договору субаренды № 3822/4-3 от 20.02.2021 у компании ООО «Консу».

7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в 2022 году составила:

- положительные курсовые разницы – 3 973,44 руб.

- отрицательные курсовые разницы – 3 862,12 руб.

8. Учет кредитов и займов

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет три Договора займа:
- в размере 2 750 000 рублей по Договору от 15.05.2019 № 1/2019,
процентная ставка по указанному договору составляет – 6%,
срок возврата – 15.05.2023;
- в размере 2 000 000 рублей по Договору от 01.05.2021 № 2/2021,
процентная ставка по указанному договору составляет – 6%,
срок возврата – 30.04.2023;
- в размере 1 500 000 рублей по Договору от 01.07.2022 № 3/2022,
займ является беспроцентным,
срок возврата – 01.07.2024.

Согласно условиям Договоров, выплата процентов по займу осуществляется единовременно вместе с последним платежом по возврату займа.

9. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 составили 954 580,78 руб.

10. Существенность ошибки

Существенной признается величина ошибки, составляющая более 10% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

11. Информация о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют:

- финансовые вложения и денежные эквиваленты
- открытые, но не используемые, кредитные линии
- поручительства третьих лиц

- аккредитивы
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа

12. Информация генеральном директоре:

Руководитель Общества: Генеральный директор Ковалев Дмитрий Владимирович

Действует на основании Решения единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Верман Фарма» от 28 Февраля 2022 года № 1.

Срок полномочий: 3 (три) года.

Генеральный директор
Ковалев Д.В.