

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года и Отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «ВЕРМОП РУС»**

### **I. Общие сведения о деятельности организации**

#### **1. Регистрационные данные Общества.**

**Полное наименование на русском языке** - Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРМОП РУС» (ИНН/КПП 7723802390/770501001).

**Полное наименование на иностранном языке** - Gesellschaft mit beschränkter Haftung «VERMOP RUS».

**Сокращенное наименование на русском языке** - ООО «ВЕРМОП РУС».

**Сокращенное наименование на иностранном языке** - ООО «VERMOP RUS».

**Дата первичной государственной регистрации** в Едином государственном реестре юридических лиц – 18 августа 2011 года.

**Юридический адрес** ООО «ВЕРМОП РУС» - 107023, г. Москва, улица Электрозаводская, дом 27, строение 2.

**Почтовый адрес** ООО «ВЕРМОП РУС» - 107023, г. Москва, улица Электрозаводская, дом 27, строение 2.

#### **2. Виды деятельности Общества.**

Основными видами деятельности ООО «ВЕРМОП РУС» в 2022 году являлись:

- оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД 64.4);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

#### **3. Сведения об обособленных подразделениях Общества.**

На отчетную дату у Общества не имеется зарегистрированного обособленного подразделения.

#### **4. Структура органов управления Общества.**

Руководящими и контролирующими органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества.

С 04.12.2015 на основании Решения Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ВЕРМОП РУС» от 24.11.2015 Генеральным директором Общества назначена Дусейнова Галина Николаевна.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет ООО "Редль и партнеры Аутсорсинг" на основании Договора об оказании бухгалтерских услуг № 23-11 от 01.06.2011.

Величина уставного капитала составляет 3 300 000 (Три миллиона триста рублей) рублей. 100% доли уставного капитала принадлежит иностранной компании учредителю – ВЕРМОП Салмон ГмбХ. Уставный капитал оплачен полностью и не изменялся.

## **5. Общая информация**

Среднегодовая численность сотрудников в 2022 году - 1 человек.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021:

1 доллар США – 74,2926

1 евро – 84,0695

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2022:

1 доллар США – 70,3375

1 евро – 75,6553

## **II. Основные положения учетной политики и их применение.**

### **1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Законом РФ от 6 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и Положением по ведению бухгалтерской учета и бухгалтерской отчетности №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показаны в отчетности по остаточной стоимости.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке, а также средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражена как краткосрочная, если срок обращения (погашения) задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **4. Учет основных средств**

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «основные средства» перспективно.

Объект принимается организацией в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов отчетного периода.

Остаточная стоимость основных средств при их выбытии отражается на счете 91.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, инвентаризация основных средств проводится один раз в год.

## **5. Учет материалов**

С 1 января 2021 года для целей бухгалтерского учета Обществом ведется учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей применения положений ФСБУ 5/2019 «Запасы» по бухгалтерскому учету в части учета материально-производственных запасов, а также иных активов, сроком службы более одного операционного цикла, с 01.01.2021 считать операционным циклом продолжительность периода в 12 месяцев.

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Не признаются запасами и относятся на управленческие расходы затраты на приобретение следующих однородных групп материалов:

- канцелярские товары (канц.товары)
- средства индивидуальной защиты и дезинфекции (СИЗ)
- бумага для офисной техники и бумажные изделия (бумага)
- посуда (в т.ч. одноразовая) (посуда)
- Продукты питания для деловых завтраков (продукты питания)
- Батарейки, аккумуляторы, переходники и иные расходные компоненты для работы офисной техники и оборудования (аксессуары для офисной техники)
- Иные аналогичные затраты на административные (управленческие) цели

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их

передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

При списании в производство, отгрузке материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

## **6. Учет доходов и расходов**

Доходами от обычных видов деятельности являются: доходы, полученные от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления, выручка от оптовой торговли непродовольственными потребительскими товарами.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Бухгалтерский учет расходов, относящихся к деятельности по консультированию по вопросам коммерческой недвижимости и управления ведется, с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Бухгалтерский учет расходов, относящихся к оптовой торговле непродовольственными потребительскими товарами, ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы, относящиеся к основным видам деятельности, полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

## **7. Учет расходов будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе равномерно отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

#### **8. Расчеты с поставщиками и подрядчиками**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

#### **9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

#### **10. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

В организации сформировано оценочные обязательства - резерв на оплату отпусков.

Обществом признаны оценочные обязательства в отношении предстоящей оплаты отпусков работникам за 2022 год – 308 тыс. руб. (Приложение 7).

#### **11. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

#### **12. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

#### **13. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке, т.е. с корректировкой условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств.

#### **14. Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### **15. Связанные стороны.**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

В соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 организация раскрывает информацию о связанных сторонах при составлении бухгалтерской отчетности в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами, то в пояснительной записке по каждой связанной стороне раскрывается как минимум следующая информация (п. 10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);

- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

#### **16. Перечень сегментов, информация по которым раскрывается в бухгалтерской отчетности**

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте, а именно, в сегменте оказание услуг в области поддержки продаж маркетинга товаров и услуг. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

#### **17. Прочие положения**

Организация вносит изменения в учетную политику в случаях:

- изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.).

Уточнения в учетную политику вносятся в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

#### **18. Неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.**

Следующие обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "Вермоп РУС" продолжать свою деятельность непрерывно:

- существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США, евро и валютам иных государств;
- введение санкций в отношении Российской Федерации, ее органов власти, юридических и физических лиц;
- изменения валютного законодательства;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20%.

В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "Вермоп РУС" продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, ООО "Вермоп РУС" может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

### **III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год**

#### **1. Нематериальные активы (Приложение 1)**

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствовали

#### **2. Основные средства (Приложение 2)**

ОС в процессе демонтажа и выбытия отсутствовали.

Не амортизируемые объекты ОС отсутствовали.

Объекты ОС, полученные в лизинг, на отчетную дату отсутствовали.

#### **3. Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы – страхование гражданской ответственности – 71 тыс. руб.

#### **4. Запасы (Приложение 4)**

Запасы на отчетную дату отсутствовали.

#### **5. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы на отчетную дату отсутствовали.

#### **6. Финансовые вложения (Приложение 3)**

Финансовые вложения на отчетную дату отсутствовали.

#### **7. Дебиторская задолженность:**

на 31.12.2022г. – 37 тыс. руб., в том числе:

задолженность по налогам и сборам – 1 тыс. руб.

задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 36 тыс. руб.(ООО «Редль и партнеры»)

#### **8. Денежные средства**

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
Денежные средства на банковских счетах в рублях	0	39
Денежные средства на банковских карточных счетах в рублях	0	0
Денежные средства на банковских счетах в евро	1 151	1 367
Итого:	1 151	1 406

#### **9. Государственная помощь**

Государственной помощи в отчётном периоде Общество не получало (Приложение 9).

### 10. Кредиторская задолженность (Приложение 5)

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на отчетную дату составила 544 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками – 544 тыс. рублей. Основными кредиторами являются:

ООО «Редль и партнеры» - 442 тыс. руб.,

ООО «Редль и партнеры Аутсорсинг» - 99 тыс. руб.

ООО «НЕТКОМ-Р» - 3 тыс. руб

### 11. Информация о процентах по долгосрочным кредитам и займам, начисленных и не погашенных по состоянию на отчетную дату).

На отчетную дату отсутствуют непогашенные займы.

### 12. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Не использованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
0	0	0	0

### 13. Отложенные налоги

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Показатель	2022	2021
Прибыль до налогообложения	3 515	-3 046
Постоянное налоговое обязательство (актив)	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств (активов)	49	114
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Структура временных разниц:

Вычитаемые временные разницы	Сумма
Убыток прошлых лет	-81 075
Оценочные обязательства и резервы	- 308
Всего временные разницы	-81 383
ОНА	16 905

#### 14. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка, полученная в отчетном периоде отсутствует.

#### 15. Коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	453	420
Отчисления на социальные нужды	137	127
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 862	2 132
Итого по элементам	2 452	2 679
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 452	2 679

#### 16. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Затрат на использование энергетических ресурсов в Отчетном периоде Обществом не осуществлялось.

#### 17. Прочие расходы и доходы

Виды прочих расходов	Расход -	Доход +
Комиссия банка	-54	0
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-75	0
Прощение долга по Договору Займа	0	4 136
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-365	0
Курсовые разницы	0	2 408
Прочие внереализационные расходы	-12	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0	11
Всего	- 505	6 544

#### 18. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

В отчетном году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имели место (отсутствовали).

#### 19. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.01.2000 № 11н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте, а именно, в сегменте продажи товаров. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

#### 20. Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 №105н.

В 2020 году Общество не являлось участником совместной деятельности.

#### 21. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование стороны	Причина связанности	Дата основания
1.	ВЕРМОП Салмон ГмбХ	Учредитель	14.06.2011

#### 22. Оплата труда основного управленческого персонала:

Виды вознаграждений	2022
Оплата труда за отчетный период	453
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	137

#### 23. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

**Приложения к бухгалтерской отчетности:**

Приложение 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Приложение 2. Основные средства

Приложение 3. Финансовые вложения

Приложение 4. Запасы

Приложение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Приложение 6. Расходы на продажу

Приложение 7. Оценочные обязательства

Приложение 8. Обеспечения обязательств

Приложение 9. Государственная помощь

Генеральный директор  
ООО «ВЕРМОП РУС»  
25.03.2023

Дуйсенова Г.Н.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
-------------------------	------------	------------------------	---------------	---------------------------

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.



**2.2. 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:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина**  
**Николаевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	9	-	37	-	(9)	-	-	-	-	-	-	37	-
	5530	за 2021г.	4	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
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.	9	-	37	-	(9)	-	-	-	-	-	-	37	-
	5533	за 2021г.	4	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	9	-	37	-	(9)	-	-	X	-	-	-	37	-
	5520	за 2021г.	4	-	5	-	-	-	-	X	-	-	-	9	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	5 044	733	-	(5 777)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	5 441	352	-	(749)	-	-	-	-	5 044
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	786	(9)	88	(321)	-	-	-	-	544
	5580	за 2021г.	1 032	3	158	(407)	-	-	-	-	786
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	702	-	-	(158)	-	-	-	-	544
	5581	за 2021г.	946	3	-	(246)	-	-	-	-	702
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	15	(9)	9	(15)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	38	-	79	(117)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	41	-	158	(161)	-	-	-	-	38
прочая	5566	за 2022г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	786	(9)	88	(321)	-	X	-	-	544
	5570	за 2021г.	1 032	3	158	(407)	-	X	-	-	786

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	453	420
Отчисления на социальные нужды	5630	137	127
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 862	2 132
Итого по элементам	5660	2 452	2 679
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	2 452	2 679

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	265	44	-	-	308

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дуйсенова Галина  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.