

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ВЕДА»
за 2022 год

Г. Протвино, Московской области

1. Общие сведения

1.1. ООО «ВЕДА» создано в 1997 году.

ИНН/КПП 5037043271/503701001

Юридический адрес: 142281, Московская область, г. Протвино, ул. Ленина, 27-129

Фактический адрес: 142281, Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, 14.

Правовое положение ООО «ВЕДА», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников (учредителей) ООО «ВЕДА» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕДА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «ВЕДА» было основано в 1997 году и сегодня является одним из лидеров на рынке зоотоваров. Мы разрабатываем и производим продукцию для лечения и профилактики заболеваний у домашних животных, а также средства гигиенического ухода за ними. Во всех наших продуктах в качестве действующих веществ используются преимущественно природные компоненты — целебные растения и вещества органического происхождения.

Основным направлением деятельности компании является производство следующей продукции под брендом VEDA:

- лекарственные фитопрепараты для животных,
- фитоминеральные и функциональные корма,
- вкусные и полезные лакомства для животных,
- инсектоакарицидные средства,
- зоогигиенические и зоокосметические средства,

Наша продукция широко известна на рынке и заслужила высокую оценку не только в России, но и в Белоруссии, Украине, Балканских странах, Грузии, Казахстане, Турции, странах Балтии и других.

«Котэрвин®», «Кот Баюн®», «Фитомины®», «Биоритм», «Фитоэлита®», полезные лакомства, серия «ЗООVIP®» для лошадей - уникальные продукты, которые не имеют аналогов ни на российском ни на международном рынке.

За время своего существования компания «ВЕДА» разработала и выпустила свыше 300 наименований фитопрепаратов и каждый год радует своих покупателей новинками. Источником идей для развития ассортимента является глубокое осознание потребностей пользователей нашей продукции. Мы находим наиболее эффективные и безопасные способы решения проблем, связанных с лечением животных и уходом за ними. Фиторецептуры наших препаратов получены в результате собственных прикладных исследований и основаны исключительно на натуральных экологически чистых компонентах. Важнейшим показателем научных достижений компании является разработка единых стандартов всех фитопродуктов для животных.

На сегодняшний день ВЕДА включает в себя около 5000 кв.м. производственных и вспомогательных помещений, оснащенных современным оборудованием для выпуска обширной гаммы зоотоваров. В штате компании есть доктор наук, кандидат наук, квалифицированные биологи, технологи, химики. Высокий

интеллектуальный потенциал сотрудников позволяет компании успешно работать по многим направлениям и двигаться вперед.

Мощная база позволяет нам осуществлять производство лекарственных и парфюмерно-косметических средств всевозможных форм по заказу других компаний - мы всегда готовы к сотрудничеству в сфере контрактного производства.

Вся наша продукция проходит полный производственный цикл и упаковывается здесь же, на предприятии. Работа отдела контроля качества начинается с проверки закупленного сырья и заканчивается контрольным исследованием каждой выпущенной серии, охватывая все стадии производственного процесса. Таким образом, продукция VEDA неизменно соответствует высоким стандартам качества.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ВЕДА» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей. Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 года являются граждане России:

Зинченко Владимир Борисович (50,5%);

Зинченко Елена Вениаминовна (49,5%);

1.3. Виды деятельности

Согласно Уставу организация осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и реализация товаров народного потребления, продукции научного, научно-технического и производственно-технического назначения;
- внешнеэкономическую деятельность;
- оказание услуг физическим и юридическим лицам.

ООО «ВЕДА» имеет следующие лицензии:

- на производство, хранение и продажу лекарственных средств № Л012-00118-50/00012860 (ранее 00-20-1-004161) от 13.08.2020г.,

- на оптовую торговлю лекарственными средствами для ветеринарного применения и их хранение Л042-00118-50/00124387 (ранее 00-12-2-001369) от 19.04.2012г.

- на деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах № 50.99.08.001.Л.000003.02.17,

- на две водные скважины №МСК 03668 лицензия закончилась. ООО «ВЕДА» находится в процессе переоформления данной лицензии.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ВЕДА», является производство ветеринарных препаратов для животных.

Так же ООО «ВЕДА» оказывает услуги по:

- ▲ Изготовлению, фасовке и упаковке таблеток по рецептурам заказчиков;
- ▲ Изготовлению, фасовке и упаковке капсул по рецептурам заказчиков;
- ▲ Изготовлению, фасовке и упаковке косметической продукции по рецептурам заказчиков.

К неосновным видам деятельности Общества относятся:

- сдача в аренду собственного недвижимого имущества;
- сдача в аренду оборудования.

Кроме того, Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность, а именно продажа произведенной продукции в страны Таможенного союза, Евросоюза.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации и за пределами РФ.

Среднесписочная численность работников ООО «ВЕДА» на 31 декабря 2022 г. составила 202 человека.

1.4. Органами управления ООО «ВЕДА» являются:

- Общее собрание участников;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со п.21.1 Устава ООО «ВЕДА» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п.21.4 Устава.

1.5. Единичный исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с п. 23.1 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и Общим собранием участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены п.23.4 Устава.

Зинченко Владимир Борисович избран Директором Общества согласно протокола Общего собрания участников Общества №55 от 14.12.2021г. сроком на 5 лет.

1.6. Ревизионная комиссия

Согласно п.25.1 Устава Общества ревизионная комиссия не создается.

1.7. Исполнительный и контрольный орган Общества.

В состав членов исполнительного и контрольного органа организации входят:

Директор - Зинченко Владимир Борисович;

Главный бухгалтер — Иванникова Е.В.;

Заместитель директора — Рябов В.В.;

Директор по производству — Шайхутдинов Ф.Г.;

Директор по качеству — Дмитриева Н.Л.,

Заместитель директора по коммерческим вопросам- Зинченко А.В.

1.8. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.9. Сведения об аудитор

По состоянию на 30 марта 2023г. Общество выбрало аудитора Общество с ограниченной ответственностью «РусЕвроАудит» (ОРНЗ 11003008094), ОГРН (основной государственный регистрационный номер): 1107746116720, являющегося членом саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация).

По условиям договора аудит бухгалтерской отчетности за 2022 год будет проведен во 2-м квартале 2023г.

1.10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.

1.10.1. Риск изменения спроса и уровня цен на продукты для домашних животных в России.

Любые факторы, влияющие на совокупное предложение, или на совокупный спрос могут оказать существенное влияние на выручку и доходы Общества. Такие факторы могут включать, среди прочего, увеличение производства других поставщиков, изменения в предпочтениях потребителей, общее снижение платежеспособности потребителей.

Любое из вышеуказанных факторов может негативно повлиять на рынок товаров для домашних животных, что в свою очередь может оказать существенное негативное влияние на экономические результаты Общества и его финансовые показатели.

1.10.2. Риски, связанные с ростом тарифов на энергоносители.

Повышение цен на энергоносители и тарифов на транспортировку грузов может негативно повлиять на рентабельность компании и оказать неблагоприятное воздействие на ее хозяйственную деятельность и финансовое положение.

1.10.3. Риски связанные с пандемией COVID-19.

ООО «ВЕДА» не пострадало в 2022г. от пандемии COVID-19.

1.10.3. Риски связанные с пандемией СВО.

Повышение цен на энергоносители и тарифов на транспортировку грузов, рост цен на основное сырье негативно повлияло на рентабельность компании и оказало неблагоприятное воздействие на ее хозяйственную деятельность и финансовое положение. Так же компания в связи с санкциями производила замену сырья на сырье других производителей, что повлекло за собой изменение технологии и повышение издержек. Кроме того, санкции повлекли за собой уход части зарубежных покупателей (потеря части экспортной выручки), переход на расчеты в рублях по экспортным контрактам, открытие расчетных счетов в двух банках.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ВЕДА» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества от 29.12.12г. №70, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика:

- содержит основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечивает единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечивает достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечивает формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ВЕДА» (далее – Общество).
- обеспечивает полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- обеспечивает своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- обеспечивает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- обеспечивает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- обеспечивает тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕДА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.**2.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.****Переходные положения:****- ФСБУ 6/20**

Переход на ФСБУ 6/2020 проведен в соответствии с п. 49 Стандарта. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

Являясь арендатором, ООО «ВЕДА» при переходе на ФСБУ 25/2018 руководствовалась п. 50 Стандарта. На конец года, предшествующего отчетному, по каждому договору аренды признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Также согласно п.51 Стандарта переход на новый ФСБУ не осуществлялся по договорам аренды, срок действия которых истек до 31.12.2022г.

В отношении договора аренды оборудования применен пп. б п.11 Стандарта. Рыночная стоимость объектов аналогичных арендуемым не превышает 300 000 руб. Оборудование эксплуатируется давно. Для некоторых объектов найти аналоги невозможно, так как подобные модели сняты с производства.

- ФСБУ 25/2018

Информация об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества раскрывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на новый ФСБУ не осуществлялся по договорам аренды, срок действия которых истек до 31.12.2022г., в соответствии с п. 51 Стандарта.

№ п/п	Элемент учетной политики	Бухгалтерский учет	Нормативный документ
-------	--------------------------	--------------------	----------------------

№ п/п	Элемент учетной политики	Бухгалтерский учет	Нормативный документ
1	Метод начисления амортизации ОС	Линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете	п.35, п.п.А п.33 ФСБУ 6/20
2	Затраты на ремонт ОС	Включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода	п.5,7 ПБУ 10/99; п.65,72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ №34н
3	Учет групповых ОС	В групповые единицы учета включены следующие объекты: - Оргтехника и предметы мебели стоимостью до 100 тыс. руб. - Производственное и хозяйственное оборудование стоимостью до 40 тыс. руб. - Производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь стоимостью до 40 тыс. руб. - Измерительные приборы стоимостью до 40 тыс. руб.	Рекомендацией Р-125/2021-КпР Групповая единица учета основных средств»
4	Амортизация НМА	Линейный способ	п.21 ПБУ 14/2007
5	Способ оценки стоимости МПЗ при списании в производство	По средней стоимости	п.36 ФСБУ 5/2019
6	Признание ППА	На дату получения предмета аренды он одновременно признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.	П.10 ФСБУ 25/2018
7	Погашение стоимости ППА	Начисление амортизации линейным способом	п. 17 ФСБУ 25/2018
8	Признание МПЗ	применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд	п.2 ФСБУ 5/2019
9	Распределение расходов основного производства (счет 20)	По фактической себестоимости выпуска	п.28 ФСБУ 5/2019
10	Распределение общепроизводственных расходов (счет 25)	Распределяются между видами продукции пропорционально по количеству выпущенной продукции	-
11	Учет выпуска готовой продукции (работ, услуг)	Без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)	-

№ п/п	Элемент учетной политики	Бухгалтерский учет	Нормативный документ
12	Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода	Списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» методом «директ-костинг»	-
13	Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 по окончании отчетного периода	Списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»	-
14	Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе	по фактической производственной себестоимости	п.59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ №34н
15	Создание резервов	Создается резерв сомнительной дебиторской задолженности	п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ N 34н

2.1.2. Учетная политика для целей налогового учета.

№ п/п	Элемент учетной политики	Налоговый учет	Норма Налогового Кодекса
1	Метод признания доходов и расходов для целей налогообложения	Метод начисления	Статья 271-273
2	Способ оценки сырья и материалов, списанных в производство, а также реализованных покупных товаров	По средней стоимости	п.8 ст.254, п.п. 3 п.1 ст.268
3	Метод начисления амортизации по ОС	Линейный метод	п. 3-5 ст. 259
4	Расходы на ремонт ОС	Относятся к прочим расходам и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат	Ст. 260
5	Метод начисления амортизации НМА	Линейный метод	Ст.259.1
6	Использование права на амортизационную премию	Используется	п. 1.1. ст. 259
7	Создание резервов	Не используется	п.3 ст.260,266,267,267.1 и 324.1
8	Расходы на добровольное личное страхования, предусматривающие оплату страховщиками медицинских расходов застрахованных работников	При условии если договор заключен на срок не менее 1 года такие расходы включаются в состав расходов в размере, не превышающем 6% от суммы расходов на оплату труда	п.16 ст. 255

ООО «ВЕДА»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

№ п/п	Элемент учетной политики	Налоговый учет	Норма Налогового Кодекса
9	НДС	Раздельный учет используется по операциям, облагаемых по разным ставкам НДС (0%), НДС (18% и 10%). Применяется правило 5%	П.4 ст.170

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2022 года
Доллар США	70,3375
Евро	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов **свернуто**.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на дату совершения операции. На 31 декабря 2022 года остаток на расчетных счетах в валюте отсутствует.

Оборотные и внеоборотные активы

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Исключение составляет дебиторская задолженность в виде авансов выданных на закупку объектов основных средств и НМА, ППА (Письмо Минфина РФ от 11.04.2011г. №07-02-06/42). Кроме того, в составе внеоборотных активов Общество отражает товарно-материальные ценности, которые приобретены для строительства, модернизации и реконструкции объектов основных средств.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к внеоборотным активам, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представляются в отчетности в составе оборотных активов.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве ветеринарных препаратов для животных, в прочей деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ВЕДА» и способные приносить экономические выгоды.

Переход на ФСБУ 6/2020 проведен в соответствии с п. 49 Стандарта. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. Групповой учет ОС.

С 2022года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» обязателен к применению. Учет большого количества однородных основных средств, информация о которых является существенной, ведется в соответствии с Рекомендацией Р-125/2021-КпР «Групповая единица учета основных средств».

Принято решение включить в групповые единицы учета следующие объекты:

- Оргтехника и предметы мебели стоимостью до 100 тыс. руб.
- Производственное и хозяйственное оборудование стоимостью до 40 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь стоимостью до 40 тыс. руб.
- Измерительные приборы стоимостью до 40 тыс. руб.

Бухгалтерией и инженерной службой разработан перечень групп объектов основных средств, для каждой группы определен срок полезного использования. Данная информация закреплена в приказе. При необходимости перечень групп может расширяться. В таком случае оформляется дополнение к приказу. Каждая группа может быть разделена на подгруппы с признаком статьи отнесения расходов по амортизации. В случае необходимости данное решение принимается отделом бухгалтерии без участия инженерной службы.

Документальный учет групповых основных средств упрощен. Принятие к учету отражается ежемесячно последним числом месяца. Приказ и акт о принятии к учету не оформляется. Создается только инвентарная карточка. Для ознакомления материально-ответственных лиц с информацией о закреплении за ними объектов основных средств в разделе 4 инвентарной карточки добавлена графа «Подпись». Перемещения объекта между отделами и смена материально-ответственного лица фиксируются в этом же разделе.

Пересмотр сроков полезного использования для групповых основных средств упрощен. Если хотя бы у одного объекта из группы достаточный остаток срока полезного использования, то считается, что процедура пересмотра не требуется. Если у всех объектов из группы заканчивается срок полезного использования, но все они в удовлетворительном состоянии и организация планирует использовать их в своей деятельности, то срок полезного использования пересматривается для всей группы.

Ликвидационная стоимость.

Ликвидационная стоимость будет устанавливаться только для тех объектов основных средств и нематериальных активов, которые не планируется использовать весь срок, установленный по техническим и иным характеристикам. Согласно анализу движения основных средств в организации оборудование используется до выработки им своего ресурса, а затем сдается на утилизацию. В данном случае нет поступления материалов от демонтажа, напротив, возникают расходы на оплату услуг сторонней организации для проведения экспертизы и утилизации.

Автомобили используются до окончания соответствия требуемому режиму эксплуатации и реализуются на вторичном рынке. Предпродажная подготовка не требуется или незначительна по стоимости.

Для нематериальных активов, которыми владеет организация, нет активного рынка, с помощью данных которого можно определить ликвидационную стоимость.

Ликвидационная стоимость инвестиционной собственности признана равной нулю, так как не планируется продажа данных объектов.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходные вложения в материальные ценности отражаются обособленно от остальных объектов основных средств с использованием счета 03 «доходные вложения в основные средства». В 2021г. Общество в составе доходных вложений в материальные ценности учитывало жилые помещения, предназначенные для сдачи в аренду, оборудование. Амортизация по таким объектам начисляется обособленно на счете 02.02 «Амортизация».

ППА, являясь арендатором, ООО «ВЕДА» при переходе на ФСБУ 25/2018 руководствовалось п. 50 Стандарта. На конец года, предшествующего отчетному, по каждому договору аренды признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Также согласно п.51 Стандарта переход на новый ФСБУ не осуществлялся по договорам аренды, срок действия которых истек до 31.12.2022г.

В отношении договора аренды оборудования применен пп. 6 п.11 Стандарта. Рыночная стоимость объектов аналогичных арендуемым не превышает 300 000 руб. Оборудование эксплуатируется давно. Для некоторых объектов найти аналоги невозможно, так как подобные модели сняты с производства.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2022г не проводило.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля их наличия и движения выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием неликвидных вложений.

Финансовые вложения, не указанные в п. 9-11 ПБУ 23/2011 у Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Так же ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ВЕДА» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в бухгалтерском балансе в составе соответствующих статей активов (НМА, дебиторская задолженность, основные средства и т.д.).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ВЕДА» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 создан в размере 11 584 350 (одиннадцать миллионов пятьсот восемьдесят четыре тысячи триста пятьдесят) руб.

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

В 2022 г. Общество списало за счет резерва дебиторскую задолженность в размере 1 664 (одна тысяча шестьсот шестьдесят четыре) руб. Восстановлено в прочих доходах резервов по сомнительным долгам на 0 руб. в связи с оплатой дебиторской задолженности и поступлением первичных учетных документов. На финансовый результат Общество списало сумму дебиторской задолженности 31 923 (тридцать одна тысяча девятьсот двадцать три) руб., не покрытую за счет резерва.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ВЕДА» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ВЕДА» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ВЕДА» использует метод начисления.

ООО «ВЕДА» применяет ПБУ 18/02. Отложенные активы и обязательства учитываются балансовым методом. Постоянные разницы не учитываются.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском исходя из суммы налога, подлежащей к начислению по налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий период.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного величине налога на прибыль полученного по данным налогового учета.

Признание доходов

Доходы ООО «ВЕДА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов в ПФР РФ на обязательное пенсионное страхование, в ФСС РФ и ФОМС. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2022 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Директора ООО «ВЕДА».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,31	1,62	1,77
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	4,28	3,54	4,23
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	3,40	3,23	5,25
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,77	0,78	0,84
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,58	0,61	0,62
Рентабельность продаж, %	16,60	15,95	19,48
Чистые активы	418 459	320 262	313 488

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$(КФВ + ДС) : КО$, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

$ОА : КО$, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" (зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34299).

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

В 2022 году переоценка НМА не проводилась.

НМА, полученные в пользование в 2022г., у Общества отсутствуют.

Состав НМА, тыс. руб.:

Вид НМА	На 31.12.2021	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вложения в создание НМА	269	151	85
Товарные знаки	1 248	1 210	1 024
Полезные модели	9	28	47
Программное обеспечение	523	844	930
Сертификаты	33	43	65
Итого:	2 082	2 276	2 151

НМА Общества состоят из следующих объектов:

- Полезная модель "Защитная обувь для собак",
- Полезная модель "Ключ для съема колпачков с флаконов",
- Полезная модель "Лежак-трансформер для домашних животных",
- Полезная модель "Средство защиты животного",
- Программное обеспечение "Личный кабинет",
- Товарный знак "КОТБАЙОУН",
- Товарный знак "КОТБАЙОУН" (международная регистрация),
- Товарный знак "КОТЕРВИН",
- Товарный знак "КОТЕРВИН" (международная регистрация),
- Товарный знак "VEDA CITY",
- Товарный знак "VEDA MODA",
- Товарный знак "VEDA МОДА",
- Товарный знак «VEDA» на территории Евросоюза,

- Товарный знак "Зооexpert",
- Товарный знак "Аванпост",
- Товарный знак "АКТИ-ДОГ",
- Товарный знак "АКТИ-КЭТ",
- Товарный знак "Заявл. словесное обозначение ВЕДА, являющееся транслитерацией букв латиницы различительной части фирменного наименования заявителя" МКТУ 03, 05
- Товарный знак "Заявленное словесное обозначение ВЕДА, являющееся транслитерацией букв латиницы различительной части фирменного наименования заявителя" МКТУ 31,
- Товарный знак "Заявленное словесное обозначение ВЕДА, являющееся транслитерацией букв латиницы различительной части фирменного наименования заявителя" Турция,
- Товарный знак "ЗОЛОТОЙ ЛЕВ",
- Товарный знак "ЗООVIP",
- Товарный знак "Изображение этикетки "Гель двойного действия",
- Товарный знак "Изобразительное обозначение в виде силуэта сидящей собаки, на фоне которого изображен силуэт сидящей кошки",
- Товарный знак "Изобразительное обозначение в виде силуэта стоящей собаки, на фоне которого изображен силуэт сидящей кошки"
- Товарный знак "Изобразительное обозначение в виде стилизованного изображения головы собаки",
- Товарный знак "КЕНТАВР",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. ЗАЯЦ",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. КОШКА",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. ЛОШАДЬ",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. ОЛЕНЬ",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. ОСЛИК",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из лат. букв. ПТИЦА",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. РЫБА",
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. СОБАКА" (стоящая),
- Товарный знак "Комбинированное изображение, включая стилизованное изображение, составленное из латинских букв. СОБАКА" (сидящая),
- Товарный знак "Комбинированное обозначение, представляющее собой стилизованное изображение совы",
- Товарный знак "КОТБАЮН" (05, 31 класс МКТУ),
- Товарный знак "КОТБАЮН",
- Товарный знак "КОТЭРВИН" (05, 31 класс МКТУ),
- Товарный знак "КОТЭРВИН",
- Товарный знак "Макет этикетки продукции для лошадей",
- Товарный знак "МЁДБРАТ",
- Товарный знак "МЕТАСТОП",
- Товарный знак "Натурально Эффективно Безопасно",
- Товарный знак «ОТОДЕПИН»,
- Товарный знак "Очковские горы",
- Товарный знак "Приходишь домой, а тебе радуются",
- Товарный знак "СИЛА ТРАВЫ",
- Товарный знак "ФИТО Диета" (Заявка № 2016720477),
- Товарный знак "ФИТО Диета" (Заявка № 2016720478),
- Товарный знак "ФИТОМИНЫ",
- Товарный знак "ФИТОЭЛИТА" (05, 31 класс МКТУ),
- Товарный знак "ФИТОЭЛИТА",
- Товарный знак "ЦИТОСТАТ",

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

- Товарный знак VEDA (заявка №2021782211),
- Неисключительные права на программное обеспечение;
- Сертификаты качества менеджмента ISO 9001;
- Неисключительные права на PDF версию «Европейская фармакопея на русском языке».

4.2. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Состав Объектов основных средств, тыс. руб.:

Вид ОС	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	98 092	98 981	89 448
Оборудование к установке	152	152	303
Приобретение земельных участков	45	45	45
Вложения в строительство ОС	7 622	5 860	5 359
Приобретение объектов ОС	2 764	1 229	1 278
ППА	43 726	-	-
Итого:	152 401	106 267	96 433

ООО «ВЕДА» имеет в собственности:

Одноэтажное здание трансформаторной подстанции (ТП-21) общей площадью 44,60 кв.м., адрес объекта — Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 НБ №231025 от 10.07.2007 г.);

Площадки, автодорога, общая площадь 2 840 кв.м, адрес объекта — Московская область, г.Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 НБ №231021 от 10.07.2007 г.);

Ограждение из железобетонных панелей, протяженностью 375 метров, адрес объекта — Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 НБ №231022 от 10.07.2007 г.);

Здание Научно-производственная лаборатория, назначение: нежилое, 3 — этажное (подземных этажей - 1), общая площадь 2 523,6 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 - АГ № 263906 от 22.06.2012 г.);

Административно-хозяйственное здание, назначение: нежилое, 2-этажное, общая площадь 224,8 кв.м, в том числе: на 1-м этаже пом.№№1-16, площадью 150, кв.м., на 2-м этаже пом.№№17-23, площадью 74,5 кв.м, адрес объекта — Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 НБ №584317 от 21.05.2008 года);

Земельный участок, общая площадь 8 540 кв.м, адрес объекта — Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 НБ №575007 от 18.06.2008 г.);

Земельный участок, общая площадь 3 153 кв.м, адрес объекта — Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д.18А (свидетельство о государственной регистрации 50 АБ №349421 от 14.09.2011г.);

Ливневая канализация, протяженностью 130,9 м, адрес объекта — Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д.18-А (свидетельство о государственной регистрации 50 АВ №145056 от 23.12.2011 г.), полученное от ООО «ВЕДА Вет-Фарм» (вклад в простое товарищество (соглашение о совместной деятельности от 15.05.2007 г.));

Подъездные пути, площадь покрытия 1 693,3 кв.м, адрес объекта — Московская область, г. Протвино, Заводской проезд, д.18-А (свидетельство о государственной регистрации 50 АВ №145055 от 23.12.2011 г.), полученное от ООО «ВЕДА Вет-Фарм» (вклад в простое товарищество (соглашение о совместной деятельности от 15.05.2007 г.));

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Административно-торговое здание с навесом, назначение: нежилое, 1-этажное, общая площадь здания 616,4 кв.м, площадь застройки навеса 48,2, адрес объекта – г.Протвино, Заводской проезд, д.18-А (свидетельство о государственной регистрации 50 АВ №145054 от 23.12.2011г.), полученное от ООО «ВЕДА Вет-Фарм» (вклад в простое товарищество (соглашение о совместной деятельности от 15.05.2007 г.));

Земельный участок, общая площадь 2 360 кв.м, адрес объекта — Калужская область, Тарусский район, в районе с. Волковское (свидетельство о государственной регистрации 40 КЛ №113146 от 26.11.2010 г.);

Земельный участок, общая площадь 39 982 кв.м, адрес объекта - Калужская область, Тарусский район, в районе с. Волковское (свидетельство о государственной регистрации 40 КЛ №113147 от 26.11.2010 г.);

Блок-бокс технологический, назначение: нежилое, 1 — этажный, общая площадь 14,5 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.14;

Вспомогательное помещение котельной, назначение: нежилое, 1 — этажный, общая площадь 28,9 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 АГ №263856 от 24.05.2012г.);

Здание Спайдер-В (вспомогательный технологический корпус), назначение: нежилое, 2 — этажный, общая площадь 782,6 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 АГ №263857 от 24.05.2012г.);

Беседка, назначение: нежилое, 1 — этажный, площадь 63,41 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.18А;

Бетонная площадка — площадь — 40,2 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, 14;

Временное ограждение (Очковские горы, с. Волковское), протяженность 531 м.п., адрес объекта — Калужская обл., Тарусский район, в районе с. Волковское;

Здание контрольно-пропускного пункта, назначение: нежилое, 1 — этажный, общая площадь 17,6 кв.м (из них: основная — 15,2 кв.м, вспомогательная — 2,4 кв.м), адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.14;

Навес для автомашин, высота — 3,6 кв.м, площадь — 232,8 кв.м (по наружному обмеру), адрес объекта - Московская обл, г. Протвино, Заводской проезд, д.14, литера Г3;

Навес для размещения хозинвентаря и техники по благоустройству территории, высота — 4,21 м, 1 — этажный, общая площадь — 95,0 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.18А, литера Г;

Навес для хранения комплектующих и тары, 1 — этажный, площадь объекта — 133 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.18А;

Наружные сети водопровода к з.2000, протяженность 80 метров, 4 колодца, трубы диаметром 200 мм, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, 14;

Помещение для хранения садового инвентаря, назначение: нежилое, 1 — этажный, общая площадь — 8,8 кв.м (из них: основная — 7,6 кв.м, вспомогательная — 1,2 кв.м), адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.14, литера Е;

Склад материалов, назначение: нежилое, 1 — этажный, общая площадь — 246,2 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.14 (свидетельство о государственной регистрации 50 АД №824321 от 18.04.2013г.);

3(трех)-комнатная квартира (Гагарина,8), назначение: жилое, 1 — этажный, общая площадь — 67,10 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, ул. Гагарина, д.8, кв.81 (свидетельство о государственной регистрации 50 АД №174605 от 22.08.2012г.);

Квартира (пр-кт Академика Сахарова, д. 2, корп. 3, кв. 102), назначение: жилое, 1 — этажный, общая площадь — 81,6 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, пр-кт Академика Сахарова, д.2, корп.3, кв.102

Навес для вторсырья, назначение: нежилое, 1 — этажный, общая площадь — 70 кв.м, адрес объекта — Московская обл., г. Протвино, Заводской проезд, д.18А;

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Земельный участок, общая площадь 20 000 кв. м, адрес объекта — Московская область, г. Протвино, район Заводского проезда (свидетельство о государственной регистрации 50 ББ №847964 от 12.04.2016г.);

Кроме того, на балансе ООО «ВЕДА» по состоянию на 31.12.2022 г. числится 21 автомобиль и 4 других самоходных транспортных средства, из них:

- 11 - грузовых;
- 9 - легковых;
- 1 - трактор;
- 3 - автопогрузчика.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В 2022 году у ООО «ВЕДА» имеются следующие договора финансовой аренды (лизинга):

1. ООО "ДЕЛЬТАЛИЗИНГ" (бывш. Сименс Финанс)
№ 94443-ФЛ/МС-21 от 15.11.2021г.
2. ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"
№ 37989ДМО7-ВЕД/09/2021 от 18.08.2021г. (закрылся 13.09.2022г.)
№ 37990ДМО7-ВЕД/10/2021 от 18.08.2021г. (закрылся 13.09.2022г.)
№ 33450ДМО7-ВЕД/08/2021 от 04.02.2021г.
№ 38692ДМО7-ВЕД/11/2021 от 22.09.2021г.
№ 39423ДМО7-ВЕД/12/2021 от 25.10.2021г.
№ 41404ДМО7-ВЕД/03/2022 от 24.01.2022г.
3. ООО "НЛК"
№ 2083/22 от 10.06.2022г.
№ 2125/22 от 17.10.2022г.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности (статья 1160 Баланса)

В 2022 году переоценка Доходных вложений в материальные ценности не проводилась.

Состав Доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.:

Вид актива	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Жилые помещения	10 797	11 234	11 673
Инвентарь	17	27	35
Итого:	10 814	11 261	11 708

4.4. Финансовые вложения в составе внеоборотных активов (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса)

ООО «ВЕДА» в 2021г. является участником ООО «ВЕДА-МОДА» с номинальной долей 3,3 тыс. руб. Кроме того, ООО «ВЕДА» выдавало долгосрочные процентные займы сотрудникам, которые в 2022 году не были полностью погашены.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

ООО «ВЕДА»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

Состав Долгосрочных финансовых вложений, тыс. руб.:

Вид финансовых вложений	На 31.12.2021	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Займы сотрудникам	5 751	1 233	1 068
Займы юридическим лицам	0	0	7 100
Вклады в УК	3	3	3
Итого:	5 754	1 236	8 171

4.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса)

Вид актива	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
дебиторская задолженность в виде авансов выданных на закупку объектов основных средств и НМА	1 968	2 709	1 980
ТМЦ на строительство и модернизацию ОС	98	114	117
дебиторская задолженность по ППА	1 476	0	0
Итого:	3 542	2 823	2 097

Общество в 2020-2022 г.г. в составе прочих внеоборотных активов отразило дебиторскую задолженность в виде авансов выданных на закупку объектов основных средств, а так же ТМЦ, закупленные для строительства и модернизации ОС, дебиторская задолженность по ППА. Отражение стоимости данного вида актива в составе внеоборотных активов приведено в соответствии с рекомендациями Минфина РФ (Письмо Минфина РФ от 11.04.2011 г. №07-02-06/42).

4.6. Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 210 Баланса):

Вид ТМЦ	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы, всего, в т. ч.	64 975	55 845	61 783
топливо	35	29	30
сырье и материалы для производства	60 885	52 622	56 201
Незавершенное производство	690	79	38
Полуфабрикаты собственного производства	344	322	492
Готовая продукция	17 325	16 560	14 669
Товары, продукция отгруженные	4 581	3 366	3 396
Товары для перепродажи	423	324	300
ИТОГО:	88 338	76 496	80 678

Резерв под обесценение МПЗ Общество в 2022 году не создавало в связи с отсутствием неликвидных запасов МПЗ.

В табличной части пояснений в Пояснении 4 «Запасы» движение товарно-материальных ценностей указано в общей сумме, без разбивки на оборотные и внеоборотные запасы.

4.7. Налог на добавленную стоимость (Строка 1220 Баланса)

В строке 1220 Баланса Общество отразило НДС в сумме 31 тыс. руб. по счетам-фактурам полученным в период после сдачи налоговой декларации по НДС. К вычету данный НДС будет принят в 1-м квартале 2023г.

ООО «ВЕДА»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

НДС	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ТРУ	31	107	1
ИТОГО:	31	107	1

4.8. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	74 833	69 050	54 238
Авансы, выданные поставщикам	306	1 464	2 865
Расчеты по налогам и сборам	10	10	4 591
<i>В т. ч. по налогу на прибыль</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 431</i>
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 211	4 577	4 178
Резерв сомнительной дебиторской задолженности	(11 584)	(2)	(2)
Задолженность по процентам по займам	707	384	343
	11 300	2 000	
Всего по строке 1230 Баланса:	80 783	77 483	66 213

В табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5 наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в части авансов отражены в полной сумме с НДС и без разбивки на оборотную и внеоборотную дебиторскую задолженность.

4.9. Финансовые вложения в составе оборотных активов (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ВЕДА» отражаемые по строке 1240 Баланса составили, тыс. руб.:

Вид финансового вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Депозит сроком до 3-х месяцев	189	117 622	101 053
Займы сторонним лицам	0	9 300	0
Займ сотруднику	0	134	2 853
ИТОГО:	189	127 056	103 906

4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства ООО «ВЕДА» отражаемые по строке 1250 Баланса составили, тыс. руб.:

Вид денежных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на рублевых счетах	8 867	3 076	1 810
Денежные средства на валютных счетах	0	0	0
ИТОГО:	8 867	3 076	1 810

Аналогичные суммы остатка денежных средств отражены в Отчете о движении денежных средств в строке 4500.

Денежные эквиваленты в собственности Общества в 2020-2022г.г. отсутствуют.

ООО «ВЕДА»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год****4.11. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

Размер уставного капитала: на 31.12.2022 г. составил 10 тыс. руб.

Уставный капитал ООО «ВЕДА» оплачен полностью.

4.12. Нераспределенная прибыль (стр. 1370)

Планируемое распределение прибыли 2022 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества, которое должно состояться во 2-м квартале 2023 года:

	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Капитал до распределения прибыли отчетного года			
Уставный капитал	10	10	10
Прибыль (убыток) прошлых лет	323 057	313 482	251 766
Прибыль (убыток) отчетного года	95 392	59 575	307 635
Итого капитал до распределения прибыли:	418 459	373 067	307 645
Направления распределения прибыли года, предшествующему отчетному			
Прибыль, направленная на дивиденды	0	50 000	0
Итого распределения прибыли года, предшествующему отчетному	0	50 000	0
Капитал после распределения прибыли			
Уставный капитал	10	10	10
Прибыль (убыток) прошлых лет	323 057	263 482	251 776
Прибыль (убыток) отчетного года	95 392	59 575	55 859
Итого капитал после распределения прибыли:	418 459	323 067	307 645
В т. ч. увеличение капитала после распределения прибыли отчетного года	95 392	9 575	61 713

Чистая прибыль отчетного периода составила 95 392 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться на Общем собрании участников ООО «ВЕДА».

По состоянию на 31 декабря 2022 года ООО «ВЕДА» выкупленных собственных долей не имеет.

4.13. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	499	379	478
НДС с полученных авансов от покупателей	(29)	(12)	(51)
Поставщики товаров работ, услуг	10 554	8 431	4 537
Расчеты по налогам и сборам	18 780	18 847	12 347
Расчеты с подотчетными лицами	149	136	132
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	38 217	42 570	33 939
Задолженность по ППА	769	0	0
Всего по строке 1520 Баланса:	68 939	70 351	51 382

ООО «ВЕДА»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

В 2020-2022 г.г. Общество уменьшило кредиторскую задолженность по полученным авансам от покупателей на суммы НДС, исчисленные с полученных авансов от покупателей, в соответствии с "Рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2012 год", приложение к письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01.

4.14. Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), тыс. руб.

Вид оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обязательства по очередным отпускам работников	10 333	10 015	8 297
ИТОГО:	10 333	10 015	8 297

Иные виды оценочных обязательств Обществом не начислялись.

4.15. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса), тыс. руб.

Вид оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые обязательства	7 229	7 567	5 943
ИТОГО:	7 229	7 567	5 943

При составлении бухгалтерской отчетности организация отразила в Бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02). В развернутом виде отложенные налоговые обязательства составили: ОНА в размере 18899683,95 руб., ОНО в размере 11670852,08 руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110), тыс. руб.:**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2022 год	2021 год	2020 год
Продажа продукции собственного производства	572 996	499 873	467 027
Реализация товаров для перепродажи	10 172	13 474	13 092
ИТОГО:	583 168	513 347	480 119

Общество осуществляет экспортную реализацию продукции собственного производства в 2022 году, тыс. руб.:

Состав доходов	2022 год	2021 год	2020 год
Доходы от продаж на территории РФ	525 556	446 820	403 269
Доходы от продаж на экспорт	57 612	66 526	76 850
ИТОГО:	583 168	513 347	480 119

Падение экспортной выручки вызвано СВО и санкциями.

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220), тыс. руб.:

Состав расходов	2022 год	2021 год	2020 год
- себестоимость продаж продукции собственного производства	205 842	184 003	172 335
- себестоимость реализованных покупных товаров	4 953	6 409	3 577
- расходы на продажу (коммерческие расходы)	153 809	120 816	105 685
- управленческие расходы	121 775	124 038	104 984
ИТОГО:	486 379	435 266	386 581

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «ВЕДА», тыс. руб.:

Состав расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	163 890	146 833	118 375
Отчисления на социальные нужды	30 356	28 495	24 502
Амортизация основных средств и НМА	15 472	10 307	9 817
Материальные затраты	147 074	135 198	125 724
Прочие расходы	131 134	105 992	113 181
Себестоимость проданных товаров	4 953	6 409	3 577
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	(6 500)	2 032	(8 595)
ИТОГО:	486 379	435 266	386 581

5.3. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2340, 2350):

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2022 год		2021 год		2020 год	
	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	22	9 207	52	2 257	20	1 437
Доходы от продажи ОС	1	360	0,6	25	7	500
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	60	1,4	60	1	60
Доходы от реализации прочего имущества	0	46	3	113	1	103
Курсовые разницы	50	20 785	7	283	66	4 838
Дивиденды	0	0	4	171	0	0
Субсидия МСП	2	852	12	500	0	0
Прочие доходы	2	638	20	882	5	341
Корректировка накопленной амортизации	23	9 669	0	0	0	0
Итого	100	41 617	100	4 291	100	7 279

ООО «ВЕДА»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

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

- за 2022 год – 20 785 тыс. руб. в составе прочих доходов и возникла большей частью единовременно, при продаже валюты.

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2022 год		2021 год		2020 год	
	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.
расходы и себестоимость, связанные с реализацией ОС	1	213	0	1	1	198
расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества	0	40	2	109	0	105
расходы на лицензионные платежи	4	646	12	585	8	957
расходы на услуги банка	3	503	10	474	2	455
благотворительность	2	450	11	503	1	297
списание задолженности	0	32	0	1	44	9 559
инвентаризация	3	543	38	1 766	0	0
прочие расходы	9	1 593	27	1 266	44	10 453
Резерв сомнительной дебиторской задолженности	64	11 584	0	0	0	0
Проценты по финансовой аренде	14	2 428	0	0	0	0
Итого	100	18 032	100	4 705	100	21 756

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте/в рублях составила: 0 тыс. руб.

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

5.4. Расходы по налогу на прибыль (стр. 2410), тыс. руб.

Налог на прибыль	2022 год	2021 год	2020 год
Текущий Налог на прибыль	24 715	16 648	17 347
Отложенный Налог на прибыль	267	1 438	5 843
Налог на прибыль всего	24 982	18 086	23 190

5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.2400), тыс. руб.

	2022 год	2021 год	2020 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	95 392	59 575	55 870

К факторам, повлиявшим на финансовый результат относятся:

- введением ФСБУ 6/2020 и 25/2018,
- продажа всей имеющейся валюты на бирже в период завышенного курса,
- увеличение спроса на продукцию для мелких домашних животных в связи с СВО и санкциями,
- проведение ребрендинга компании с целью узнаваемости торговых марок Общества, соответствия изобразительного обозначения видов продукции Общества условиям современного рынка,
- закупка нового современного инновационного оборудования для производства новых видов продукции,
- невозможностью поставок на Украину в связи с СВО,
- увеличение себестоимости производимой продукции, вызванной ростом цен в связи с СВО и санкциями
- обновлением основных фондов предприятия,

ООО «ВЕДА»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

- ростом курса валют, что повлекло за собой резкое увеличение стоимости закупаемых сырья, материалов, прочих услуг,
- началом СВО и введением политики санкций, которые вынудили Общество искать новых поставщиков закупаемых сырья, материалов,
- оптимизацией портфеля производимой продукции.

6. Связанные стороны.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.:

- ООО «ВЕДА Вет-Фарм»,
- ООО «Яджур-веда»,
- ООО «ВЕДА-МОДА»,
- ПСМК «Содружество»,
- Директор Зинченко В.Б.

Операции со связанными сторонами

1. ООО "ВЕДА-МОДА"

- договор №06/2020-В от 28.02.2020г. (услуги по упаковке игрушки Фитомышь)
- договор на использование тов. знаков от 05.12.2014
- договор №01/2022-ВМ от 07.02.2022г. (пошив мешочка для варки трав)
- договор №02/2022-ВМ от 03.03.2022г. (пошив тряпки для мытья пола)
- договор №03/2022-ВМ от 29.03.2022г. (пошив мешочка для варки трав)
- договор поставки товара №10/2014-ВМ от 05.05.2014г.

2. ООО "ВЕДА Вет-Фарм"

- договор возмездного оказания услуг №04/2016-В от 11.01.2016г.
- договор возмездного оказания услуг №04/2022-В от 10.01.2022г.
- договор аренды нежилых помещений №05/2021-ВВФ от 01.09.2021г.
- договор аренды нежилых помещений №05/2022-ВВФ от 15.07.2022г.

3. ООО "Яджур-веда"

- договор аренды нежилых помещений №26/2020-ЯВ от 01.06.2020г.
- договор аренды оборудования №04/2016-ЯВ от 23.05.2016г.
- договор аренды нежилых помещений №02/2021/ЯВ от 30.04.2021г.
- договор аренды нежилых помещений №02/2022-ЯВ от 01.04.2022г.
- договор на использование товарных знаков от 05.12.2014г.

4. Зинченко В.Б.

- трудовой договор трудовой договор №139ЛС от 23.12.2016г.
- трудовой договор трудовой договор №235 от 23.12.2021г.

7. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы у Общества на отчетную дату отсутствуют.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Уставом Общества крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

13. Отчет о движении денежных средств.

Развернутая информация о составе и структуре остатков денежных средств и денежных эквивалентов представлена в Отчете о движении денежных средств.

Технические (вспомогательные) денежные потоки, отражены в отчете о движении денежных средств свернуто, в частности:

- покупка и перепродажа в короткий период финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражены **свернуто** в составе прочих поступлений по строке 4119 в сумме 460 тыс. руб.

14. Расходы на электроэнергию.

Общество потребляет электроэнергию в следующих объемах:

Год	Израсходовано за год	
	кВт/час	Тыс. руб.
2020	609 203	2 990
2021	652 837	3 361
2022	659 749	3 469

15. Забалансовые статьи, тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Арендованные основные средства	792	4 581	4 581
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	23 293	23 293	23 292
Стоимость основных средств, сданных в аренду	27	27	27
Материальные ценности в эксплуатации (себестоимость которых учтена в затратах)	18 494	18 494	16 494

16. Сопутствующая информация

Иные расходы (в тыс. рублях)

Наименование затрат	2022 год	2021 год	2020 год
Охрана окружающей среды (утилизация, сточные воды, услуги СЭС)	709	721	795
Информационные и коммуникационные технологии (программное обеспечение, интернет, услуги связи, покупка и обслуживание оргтехники и т. п.)	8 902	8 712	8 156
Расходы на плату за загрязнение окружающей среды	106	98	51
Расходы на плату за пользование природными ресурсами (водный налог)	0	1	1

Затраты на инновацию, повышение энергоэффективности производства Обществом не производились.

Общество производило в 2022 году модернизацию производства путем закупки нового оборудования, которое учтено в составе основных средств. В 2023 году модернизация производства продолжится.

Директор

Зинченко В.Б.

Главный бухгалтер

Иванникова Е.В.

«30» марта 2022 года