

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

1.2. 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 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)			-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
WEB -сайт "www.vetar-vei"		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	Переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	За 20__ 22 __ г. ¹	22 260	(5 015)		(1 022)	1000	(1 739)			21 238	(5 754)
	5210	За 20 21 г. ²	18 304	(3 973)	4 511	(555)	555	(1 597)			22 260	(5 015)
в том числе:	5201	За 20 22 г. ¹	14 613	(2 638)	-			(465)			14 613	(3 103)
	5211	За 20 21 г. ²	10 530	(2 294)	4 083			(344)			14 613	(2 638)
Здания, сооружения	5202	За 20 22 г. ¹	3 345	(1 203)				(771)			3 345	(1 974)
	5212	За 20 21 г. ¹	3 345	(432)				(771)			3 345	(1 203)
Транспортные средства	5204	За 20 22 г. ¹	1 199	(1 048)		(1 022)	1 000	(2)			177	(50)
	5214	За 20 21 г. ²	1 064	(1 037)	135			(11)			1 199	(1 048)
Земельные участки	5205	За 20 22 г. ¹	123								123	
	5215	За 20 21 г. ²	123								123	
Другие основные средства	5207	За 20 22 г. ²	2 980	(126)				(501)			2 980	(627)
	5217	За 20 21 г. ²	3 242	(210)	293	(555)	555	(410)			2 980	(126)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5220	За 20 22 г. ¹										
	5230	За 20 21 г. ²										
в том числе:		За 20 ____ г. ¹	-	0	-	0	-	0			-	0
		За 20 ____ г. ²	-	0	-	0	-	0			-	0
		За 20 22 г. ¹	-	0	-	0	-	0			-	0
		За 20 21 г. ²	-	0	-	0	-	0			-	0
и т. д.		За 20 21 г. ²	-	0	-	0	-	0			-	0

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость списано	
Незавращенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г. ¹	-	159	() ()	159
	за 20 21 г. ²			() ()	
	за 20 20 г. ¹			() ()	
В том числе:					
(сумма объектов)	за 20 22 г. ¹			() ()	
	за 20 21 г. ²			() ()	
	за 20 20 г. ¹			() ()	
(сумма объектов)	за 20 22 г. ¹			() ()	
	за 20 21 г. ²			() ()	
	за 20 20 г. ¹			() ()	
Итого					

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	13 211	13 211	11 876
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло частьная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведе- ние первоначальной стои- мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная частьная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
Долгосрочные — всего	5301	за 20 22 г. ¹	1	-	-	0	-	-	-	1	-	
	5311	за 20 21 г. ²	1	-	-	0	-	-	-	1	-	
В том числе:	5302	за 20 22 г. ¹	1	-	-	0	-	-	-	1	-	
Акции АО "Экономбанк" (группа, вид)	5312	за 20 21 г. ²	1	-	-	0	-	-	-	1	-	
и т. д.			-	-	-	0	-	-	-	1	-	
Краткосрочные — всего	5305	за 20 г. ¹	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 г. ²	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
В том числе:	5306	за 20 г. ¹	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
(группа, вид)	5316	за 20 г. ²	-	-	-	0	-	-	-	-	-	
и т. д.			-	-	-	0	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений — итого	5300	за 20 22 г. ¹	1	-	-	0	-	-	-	1	-	
	5310	за 20 21 г. ²	1	-	-	0	-	-	-	1	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступления и затраты		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы — всего	5400	за 20 22 г. ¹	55 042		461 824	(462 270)			54 596			
	5420	за 20 21 г. ²	46 522		399 747	(391 227)			55 042			
В том числе:												
	5401	за 20 22 г. ¹	54 923		458 452	(458 779)			54 596			
Товары (зрима, вид)												
	5421	за 20 21 г. ²	46 119		395 859	(387 055)			54 923			
прочие запасы (материалы)												
	5402	за 20 22 г. ¹	119		3 372	(3 491)			-			
И т. д.												
	5422	за 20 21 г. ²	403		3 888	(4 172)			119			

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 сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	погашение	выбыло на финан- совый результат ⁹	списание резерва за счёт по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — в том числе:	5501	за 20 22 г. ¹	-	()	-	()	()	-	()	-	()
	5521	за 20 21 г. ²	-	()	-	()	()	-	()	-	()
	5502	за 20 22 г. ¹	-	()	-	()	()	-	()	-	()
	5522	за 20 21 г. ²	-	()	-	()	()	-	()	-	()
	5503	за 20 22 г. ¹	-	()	-	()	()	-	()	-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность — в том числе:	5523	за 20 21 г. ²	-	()	-	()	()	-	()	-	()
	5510	за 20 22 г. ¹	46 196	(518)	508 181	(514 123)	-	-	(95)	40 254	(613)
	5530	за 20 21 г. ²	31 162	(1 310)	408 649	(393 615)	1 310	-	(518)	46 196	(518)
	5511	за 20 22 г. ¹	37 530	(518)	432 553	(439 161)	-	-	(95)	30 922	(613)
	5531	за 20 21 г. ²	25 962	(1 310)	356 659	(345 091)	1 310	-	(518)	37 530	(518)
налоги, страховые взносы	5512	за 20 22 г. ¹	-	-	11	-	-	-	-	11	-
	5532	за 20 21 г. ²	857	-	-	(857)	-	-	-	-	-
	5513	за 20 22 г. ¹	8 666	-	75 617	(74 962)	-	-	-	9 321	-
	5533	за 20 21 г. ²	4 343	-	51 990	(47 667)	-	-	-	8 666	-
	5500	за 20 22 г. ¹	46 196	(518)	508 181	(514 123)	-	-	(95)	40 254	(613)
Итого	5520	за 20 21 г. ²	31 162	(1 310)	408 649	(393 615)	1 310	-	(518)	46 196	(518)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	613	-	518	-	1 310	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики		121	-	26	-	1 310	-
поставщики и подрядчики		0	-	0	-	0	-
прочие дебиторы и кредиторы		492	-	492	-	-	-
(евр)							
и т. д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, сперации) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	()	()	-	
	5571	за 20 21 г. ²	-	-	-	()	()	-	
В том числе:	5552	за 20 22 г. ¹	-	-	-	()	()	-	
	5572	за 20 21 г. ²	-	-	-	()	()	-	
(суб) Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 22 г. ¹	63 758	592 101	-	(602 691)	-	53 168	
5580	за 20 21 г. ²	41 130	498 207	-	(475 579)	-	63 758		
В том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	58 596	438 886	-	(458 674)	-	38 808	
поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г. ²	39 775	389 271	-	(370 450)	-	58 596	
налоги, страховые взносы	5562	за 20 22 г. ¹	3 374	90 727	-	(82 244)	-	11 857	
	5582	за 20 21 г. ²	820	68 765	-	(66 211)	-	3 374	
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	за 20 22 г. ¹	1 450	36 736	-	(35 926)	-	2 260	
	5583	за 20 21 г. ²	-	31 403	-	(29 953)	-	1 450	
прочие кредиторы	5564	за 20 22 г. ¹	338	25 752	-	(25 847)	-	243	
	5584	за 20 21 г. ²	534	8 768	-	(8 964)	-	338	
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	63 758	592 101	-	(602 691)	-	53 168	
	5570	за 20 21 г. ²	41 130	498 207	-	(475 579)	-	63 758	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	378 591	322 381
Расходы на оплату труда	5620	36 678	28 506
Отчисления на социальные нужды	5630	7 352	5 714
Амортизация	5640	1 827	1 598
Прочие затраты	5650	17 389	18 216
Итого по элементам	5660	441 837	376 415
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-----	-----
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	441 837	376 415

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700		1 246	427	(84)	1 589
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков (вид оценочного обязательства)			1 246	427	(84)	1 589
(вид оценочного обязательства)			-	-	-	-
И т. д.			-	-	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные — всего	5800			
В том числе:				
Задаток (вид)				
И т. д.				
Выданные — всего	5810	115 000	115 000	151 333
В том числе:				
Поручительства (вид)		115 000	115 000	151 333
И т. д.		-	-	-

9. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕТАР», зарегистрированное 12 января 1999 года Администрацией Волжского района г. Саратова, осуществляет реализацию лекарственных средств, биологических препаратов, зоогигиенических средств и других товаров ветеринарного назначения для ветеринарных целей.

Свидетельство о государственной регистрации № 592 в Администрации Волжского района г. Саратова.
ОКОПФ/ОКФС 12300/16

ОГРН - 1026402191628

ИНН/КПП 6450001478/645201001

Юридический адрес: 410010, г. Саратов, ул. им. Осипова В.И., 1.

Фактический адрес: 410010, г. Саратов, ул. им. Осипова В.И., 1.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет - генеральный директор Давыдов Равиль Митхатевич.

Численность работников на конец отчетного года - 78 человек.

Среднестатистическая численность за 2022 – 62 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
У ООО «ВЕТАР» открыто 9 филиалов:

- | | |
|---|--------------------------------|
| 1. Саратовская обл., г. Балаково, ул. Чернышевского, д.30
г. Балаково, ул. Вокзальная, д.1 | КПП 643903001
КПП 643903002 |
| 2. Саратовская обл., г. Ершов, ул. Вокзальная, д.30а | КПП 641303001 |
| 3. Саратовская обл., г. Новоузенск, ул. Валентина Ким, д.26/3 | КПП 642203001 |
| 4. Саратовская обл., с. Ивanteevka, ул. Зеленая, д.60-2 | КПП 641402001 |
| 5. Саратовская обл., г. Красный Кут, Базарная пл., д. 1Б/4 | КПП 641703001 |
| 6. Саратовская обл., г. Балашов, ул. Луначарского, д.116 | КПП 644003001 |
| 7. Саратовская обл., г. Петровск, ул. Московская д.5 | КПП 644435001 |
| 8. Саратовская обл., г. Калининск, ул.30 лет ВЛКСМ, д.43/4 | КПП 641535001 |
| 9. Саратовская обл., г. Пугачев ул. Хрушевская, д.167 | КПП 644532001 |

Зарегистрированы обособленные подразделения:

- | | |
|---|---------------|
| Московская обл., г. Балашиха, мкр. Савино, ул. Савинская, д. 14, стр. 9 | КПП 504145001 |
| Республика Татарстан, г. Казань, ул. Зур-Урам д. 1Г пом. 1005 | КПП 166045001 |
| Саратовская обл., г. Балашов, ул. Луначарского, д. 92 | КПП 644045001 |

Направление деятельности, осуществление руководства филиалами оговорены в положении о филиалах, разработанном юридическим отделом организации в соответствии с законодательством РФ.

Филиалы не имеют отдельного баланса. Бухгалтерский учет ведется централизованной бухгалтерией. Руководители филиалов предоставляют отчет в центральный офис о результатах своей деятельности в течение 5 дней после окончания месяца.

Организация не является участником совместной деятельности.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

10. Основные элементы учетной политики.

- 10.1.** Организация осуществляет следующие виды деятельности, подлежащие отдельному учету:
- а) Оптовая и розничная торговля ветеринарными препаратами, облагаемая НДС по ставке 20%;
 - б) Оптовая и розничная торговля ветеринарными препаратами, облагаемая НДС по ставке 10%;
 - в) Оптовая и розничная торговля ветеринарными препаратами, облагаемая НДС по ставке 0% (экспорт).

10.2. Выручка и расходы для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Выручка от реализации товаров, прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, учитываются по каждому виду в отдельности.

Также в организации ведется раздельный учет выручки от реализации на внутреннем рынке и на экспорт.

10.3. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от основного вида деятельности;

- прочие доходы

Доходом от основного вида деятельности считается выручка от реализации товаров.

Прочим доходом считается выручка от реализации прочего имущества, от сдачи имущества в аренду и доходы от других видов деятельности, обозначенных в Уставе.

10.4. Активы, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка, обесценение основных средств и капитальных вложений не производятся.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

10.5. Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

10.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (основание: п. 2 ФСБУ 5/2019). Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (основание: п. 6 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

10.7. Товары, предназначенные для продажи, учитываются по покупной стоимости и отражаются на счете 41 «Товары». Расходы по доставке товаров до центральных складов и по упаковке включаются в стоимость приобретения и распределяются пропорционально стоимости товара.

10.8.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением ПБУ 18/02.

Суммы ОНА и ОНО в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (п. 20, 21 ПБУ 18/02).

10.9. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

10.10. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

11. Информация о связанных сторонах.

Участники (бенефициарные владельцы) ООО «ВЕТАР»:

Смыков Виктор Владимирович – доля в уставном капитале 50% голосов,
Юналиев Али Абдулкадирович – доля в уставном капитале 50% голосов.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Давыдов Р.М.

С ИП Юналиев А.А. заключены договоры аренды нежилых помещений, расположенных по адресу:

Саратовская обл., Ивантеевский р-н, с. Ивантеевка, ул. Зеленая, д. 60/2. Размер арендной платы составляет 6 000 руб. в месяц.

Саратовская обл., г. Новоузенск, ул. Валентины Ким, д. 26/3. Размер арендной платы составляет 12 000 руб. в месяц.

Саратовская обл., г. Петровск, ул. Московская, д. 5. Размер арендной платы составляет 10 000 руб. в месяц.

Форма расчета- безналичная, остаток задолженности по выплате арендной платы составил на 31.12.2022 - 0 руб.

Выплачены дивиденды в 2022 участникам Смыкову В.В. в сумме 9 500 000 руб. и Юналиеву А.А. в сумме 9 500 000 руб.

Основному управленческому персоналу (генеральному директору, директору по продажам) выплачены за 2022 краткосрочные вознаграждения общей сумме 11 296 649,05 руб., в том числе страховые взносы – 1 516 712,70 руб.

Организации, контролируемые общими участниками:

1. ООО "Флорес": дата внесения в ЕГРЮЛ записи 06.10.2003, основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Реквизиты: ИНН 6450071355, ОГРН 1036405040198.

Директор: Юналиев Али Абдулкадирович.

Участники: Смыков Виктор Владимирович - доля в уставном капитале 50%, Юналиев Али Абдулкадирович - доля в уставном капитале 50%.

2. ООО "НИТА-ФАРМ": дата внесения в ЕГРЮЛ записи 10.04.2014, основной вид деятельности - производство материалов, применяемых в медицинских целях.

Реквизиты: ИНН 6452109727, ОГРН 1146450003380.

Генеральный директор: Смыков Виктор Владимирович.

Участники: Смыков Виктор Владимирович - доля в уставном капитале 50%, Юналиев Али Абдулкадирович - доля в уставном капитале 50%.

3. ООО "ТД «НИТА-ФАРМ": дата внесения в ЕГРЮЛ записи 03.10.2018, основной вид деятельности - торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Реквизиты: ИНН 9721070071, ОГРН 1187746849850.

Генеральный директор: Супрунов Дмитрий Анатольевич.

Участники: Смыков Виктор Владимирович - доля в уставном капитале 30%, Юналиев Али Абдулкадирович - доля в уставном капитале 30%.

Супрунов Дмитрий Анатольевич - доля в уставном капитале 30%, Жуков Олег Иванович - доля в уставном капитале 10%.

4. ООО "Зоосити": дата внесения в ЕГРЮЛ записи 13.02.2015, основной вид деятельности - деятельность ветеринарная.

Реквизиты: ИНН 6450086930, ОГРН 1156450001080.

Директор: Попов Владимир Германович.

Участники: Смыков Виктор Владимирович - доля в уставном капитале 50%, Юналиев Али Абдулкадирович - доля в уставном капитале 50%.

№ п/п	Наименование связанной организации	Характер отношений	Сумма сделок за 2022, тыс. руб.	Форма расчетов	Остаток задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
1	ООО "Нита-Фарм"	Получение в субаренду помещений Получение бонусов согласно Дистрибьюторскому договору Приобретение товаров Реализация товаров	300,30	Безналичная	0,00
			19 634,70	взаимозачёт	3 782,54 (дебиторская задолженность)
			222 996,52	Безналичная	27 992,12 (кредиторская задолженность)
			2 306,07	Безналичная	17,93 (дебиторская задолженность)
2	ООО "Флорес"	Получение в аренду помещений, товарного знака	7 715,82	Безналичная	0,00
3	ООО «ТД «Нита-Фарм»	-	-	-	-
4	ООО «Зоосити»	-	-	-	-

12. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на данные отчетности, не было. Сложившаяся ситуация, связанная с введенными ограничениями и санкциями в отношении РФ и волатильностью рубля, являющаяся существенным событием после отчетной даты для экономики РФ и мира в целом, не оказала влияния на деятельность ООО "ВЕТАР".

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 организация отражает в учете следующие оценочные обязательства:

- выплата отпускных сотрудникам с учетом страховых взносов;

- выплата компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников.

Для этих целей в организации используется счет 96.01 «Оценочные обязательства».

Ежемесячный процент отчислений на счет 96.01 исчисляется как отношение суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов и компенсаций при увольнении за предшествующий год к фонду оплаты труда по организации в целом с учетом страховых взносов за тот же период. В составе ФОТ учитываются все предусмотренные системой оплаты труда виды выплат, участвующие в расчете среднего заработка (ст. 139 ТК РФ). Завершающим этапом является определение суммы ежемесячных отчислений на счет 96.01. Для этого используется следующая формула:

Сумма
отчислений

ежемесячных

=

Сумма
ежемесячных
фактических
расходов на
оплату труда

х

Процент
отчислений

ежемесячных

Данный показатель рассчитывается ежемесячно и включается в состав расходов на оплату труда за текущий месяц. В конце отчетного года организацией осуществляется инвентаризация оценочных обязательств по оплате отпусков, переходящих на следующий год. По результатам инвентаризации производится корректировка остатков оценочных обязательств на сч 96.01, путем начисления или списания возникшей разницы.

На 31.12.2022 величина оценочных обязательств составляет 1 589 083,99 руб.

В конце отчетного года организацией осуществляется инвентаризация оценочных обязательств по оплате отпусков, переходящих на следующий год. По результатам инвентаризации производится корректировка остатков оценочных обязательств на сч 96.01, путем начисления или списания возникшей разницы.

14. Исправленная отчётность. Основанием для составления исправленной отчётности являются выявленные ошибки: расходжения показателей бухгалтерской отчётности за 2022 с данными регистров бухгалтерского учёта. Выявленные расходжения связаны с некорректной работой автоматических настроек программы 1С: Комплексная автоматизация и, как следствие, формированием некорректных регламентных операций по закрытию периода в части коммерческих расходов, расчёта налога на прибыль и реформации баланса. Выявленные отклонения по показателям за 2022 год между первичной и исправленной бухгалтерской отчётностью отражены в нижеприведённой таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	По данным первичной бухгалтерской отчётности	По данным исправленной бухгалтерской отчётности	Отклонения (4-3)
1	2	3	4	
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	15 643	15 484	-159
Отложенные налоговые активы	1180	1 507	440	-1 067
Прочие внеоборотные активы	1190	0	159	159
Запасы	1210	54 512	54 596	84
Дебиторская задолженность	1230	40 676	39 641	-1 035
Прочие оборотные активы	1260	103	15	-88
Нераспределённая прибыль	1370	41 795	38 733	-3 062

1	2	3	4	(4-3)
Отложенные налоговые обязательства	1420	20	0	-20
Кредиторская задолженность	1520	52 606	53 168	562
Оценочные обязательства	1540	1 175	1 589	414
Отчёт о финансовых результатах				
Себестоимость продаж	2110	(372 703)	(375 254)	-2 551
Валовая прибыль (убыток)	2100	88 933	86 382	-2 551
Коммерческие расходы	2210	(67 660)	(66 583)	1 077
Проценты к получению	2320	0	88	88
Прочие доходы	2340	22 256	23 215	959
Прочие расходы	2350	(4 439)	(4 061)	-378
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	39 079	39 030	-49
Налог на прибыль	2410	(6 097)	(7 962)	-1 865
Текущий налог на прибыль	2411	0	(8 064)	-8 064
Отложенный налог на прибыль	2412	0	102	102
Прочее	2460	0	(1 148)	-1 148
Чистая прибыль (убыток)	2400	32 982	29 920	-3 062
Отчёт об изменении капитала				
Увеличение капитала	3310	32 982	29 920	-3 062
Чистые активы	3600	73 812	70 750	-3 062
Отчёт о движении денежных средств				
Поступления от текущих операций, всего	4110	504 752	453 753	-50 999
Платежи по текущим операциям, всего	4120	(475 827)	(424 665)	51 162
Платежи по инвестиционным операциям, всего	4220	0	(111)	-111
Сальдо денежных потоков за отчётный период	4400	9 925	9 977	52
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	(52)	-52

15. Обеспечение обязательств.

Между ООО

«ВЕТАР» и АО «Райффайзенбанк» заключен договор поручительства №26751/1-NNV от 17.11.2020 об условиях и порядке открытия кредитной линии между АО «Райффайзенбанк» и ООО «Нита-Фарм» остаток задолженности на 31.12.2022 составляет 115 000 000,00 руб., соответственно. Данная информация отражена на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/01 "Налог на прибыль"

Прибыль за 2022 год составила 39 030 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 7 806 тыс. руб. Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, составили 780 тыс. руб., таким образом постоянный налоговый расход составил 156 тыс. руб. Увеличение резерва по сомнительным долгам составило 94 тыс. руб., увеличение резерва предстоящих расходов составило 414 тыс. руб., таким образом, увеличение отложенных налоговых активов составило 102 тыс. руб.

17. Непрерывность деятельности организации

Организация осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, все основные контрагенты ООО «ВЕТАР» являются резидентами РФ, изменения существенных условий договоров отношений нет и не планируется

Генеральный директор

Р.М. Давыдов

30.04.2023