

Общество с ограниченной ответственностью "Верман Фарма"

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

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «Верман Фарма»

1. Общие сведения

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

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

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

Общество с ограниченной ответственностью "Верман Фарма"

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

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

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

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

3. Информация о связанных сторонах

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

На основании Устава действовать от лица Оу Верман Аб может единолично, как Глава Совета директоров, так и Исполнительный директор.

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

- в размере 2 750 000 руб. по Договору от 15.05.2019 № 1/2019, процентная ставка по указанному договору составляет – 6%, начисленные за пользование займом проценты составили по состоянию на 01.10.2023 – 623 630,12 руб.;
- в размере 2 000 000 руб. по Договору от 01.05.2021 № 2/2021, процентная ставка по указанному договору составляет – 6%, начисленные за пользование займом проценты составили по состоянию на 01.10.2023 – 288 657,52 руб.;
- в размере 1 500 000 руб. по Договору от 01.07.2022 № 3/2022, займ является беспроцентным.

Общество с ограниченной ответственностью "Верман Фарма"

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

На основании Соглашения о прощении долга от 01.10.2023 г., АО «Ою Верман Аб» было принято решение о прощении всех перечисленных выше займов и начисленных по ним процентов.

По состоянию на 31.12.2023 г. какие-либо обязательства, обусловленные договорами, между связанными сторонами отсутствуют.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

- В 2023 году Общество не смогло начать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с Уставом в связи со сложившейся геополитической ситуацией. Выручки от реализации товаров, работ, услуг не было.
- По состоянию на 31.12.2023:
 - Среднесписочная численность Общества – 0.2 человека;
 - Общество не имеет обособленных подразделений;
 - Общество не имеет нематериальных активов, числящихся на балансе;
 - Общество не имеет основных средств, числящихся на балансе;
 - Общество не имеет финансовых вложений;
 - Общество не имеет запасов.
- Дебиторской задолженности на 31.12.2023 не имеется:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
<u>Добавить строку</u>															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	275	-	(272)	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	275	-	(272)	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
<u>Добавить строку</u>															
Итого	5500	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	275	-	(272)	-	(3)	-	-	-	X	-	-	-	-

- Кредиторская задолженности на 31.12.2023:

Общество с ограниченной ответственностью "Верман Фарма"

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

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 долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	6 250 2 750	- 3 500	- -	(6 250) -	- -	- -	- -	- 6 250	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	698 2 422	92 -	214 403	(912) (2 127)	- -	- -	- -	92 698	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	- 9	- -	- -	- (9)	- -	- -	- -	- -	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	- -	92 -	- -	- -	- -	- -	- -	92 -	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	698 2 413	- -	214 403	(912) (2 118)	- -	- -	- -	- 698	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Добавить строку											
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	698 2 422	92 -	214 403	(912) (2 127)	- -	X X	- -	92 698	

- Затраты на производство (расходы на продажу) Общества:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	545	1 460
Итого по элементам	5660	545	1 460
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	545	1 460

5. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2023 стоимость чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Чистая прибыль (убыток), руб.	1 597 570,90	(4 516 665,16)	(3 040 602,57)
Уставный капитал, руб.	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Чистые активы, руб.	1 607 570,90	(4 506 665,16)	(3 030 602,57)

6. Прочее раскрытие информации

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства и события после отчетной даты.

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

Общество с ограниченной ответственностью "Верман Фарма"

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

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

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

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

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в 2023 году составила:

- положительные курсовые разницы – 21 618,57 руб.

- отрицательные курсовые разницы – 26 201,74 руб.

8. Учет кредитов и займов

По состоянию на 01.10.2023 Общество имело три Договора займа:

- в размере 2 750 000 рублей по Договору от 15.05.2019 № 1/2019,

процентная ставка по указанному договору составляет – 6%,

- в размере 2 000 000 рублей по Договору от 01.05.2021 № 2/2021,

процентная ставка по указанному договору составляет – 6%,

- в размере 1 500 000 рублей по Договору от 01.07.2022 № 3/2022,

займ является беспроцентным.

На основании Соглашения о прощении долга от 01.10.2023 г. данные займы и начисленные по ним проценты были прощены на 01.10.2023 г.

По состоянию на 31.12.2023 займов не имеется.

9. Применение ПБУ 18/02

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

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 составили 862 995,18 руб.

10. Существенность ошибки

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

11. Информация о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

- финансовые вложения и денежные эквиваленты

- открытые, но не используемые, кредитные линии

- поручительства третьих лиц

- аккредитивы

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

12. Информация генеральном директоре:

Общество с ограниченной ответственностью "Верман Фарма"

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

Руководитель Общества: Генеральный директор Ковалев Дмитрий Владимирович

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

Срок полномочий: 3 (три) года.

Генеральный директор
Ковалев Д.В.