

# ООО «Русберри Трейд»

ИНН 7814467936 | КПП 780101001 | ОГРН 1107847146494

тел: 8 (812) 904-90-81, email: [rusberry-trade@mail.ru](mailto:rusberry-trade@mail.ru)

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

### 1. Организация и виды деятельности

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Русберри Трейд»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Русберри Трейд»

Юридический адрес Общества: 199406, Санкт-Петербург г, Малый В.О. пр-кт, дом № 88, литера А, помещение 2Н, оф. 92

Фактический адрес Общества: 199406, Санкт-Петербург г, Малый В.О. пр-кт, дом № 88, литера А, помещение 2Н, оф. 92

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным номером 1107847146494

Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: 162840, Вологодская обл, Устюженский р-н, Устюжна г, Володарского ул, дом № 77

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году:

- Торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами;
- Торговля оптовая свежими фруктами и орехами;
- Торговля оптовая свежими овощами;
- Торговля оптовая с консервированными овощами, фруктами и орехами;
- Иные виды деятельности.

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 9 человек.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены Единоличным Исполнительным органом Общества

| Наименование, ФИО                                   | Основание                                                     | Срок полномочий                        |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Генеральный Директор – Чеботарь Михаил Владимирович | Решение № б/н от 22.05.19г. Единственного Учредителя Общества | с 23 мая 2019 года по 22 мая 2022 года |



# ООО «Русберри Трейд»

ИНН 7814467936 | КПП 780101001 | ОГРН 1107847146494

тел: 8 (812) 904-90-81, email: [rusberry-trade@mail.ru](mailto:rusberry-trade@mail.ru)

## 2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой:

- Организация использует право учета активов, соответствующих условиям, указанным в ПБУ 6/01, стоимостью в пределах 40 000 руб. за единицу (малоценных объектов) в составе запасов с организацией надлежащего контроля за их движением. Срок полезного использования определяется в момент принятия объекта к учету, исходя из срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования.

- Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/00), утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000г № 91н, на счете 04. Сроки полезного использования НМА определяются организацией самостоятельно при принятии объекта к учету, исходя из предполагаемого срока его использования в целях производства и управления, но не более 20 лет. Срок полезного использования объекта определяется комиссией. НМА принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация НМА".

- Учет запасов ведется в соответствии с Стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Приобретение товаров отражается в бухгалтерском учете без применения счетов 15, 16. Приобретаемые товары учитываются на счете 41 "Товары" по стоимости приобретения. Отгруженные покупателям и (или) выбывшие товары отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости.

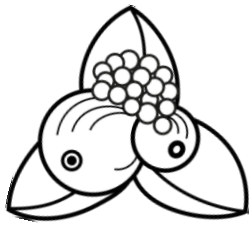
- Приобретение материалов отражается без применения счетов 15 и 16. При этом на счете 10 "Материалы" учитывается фактическая стоимость приобретения материалов. Израсходованные и (или) выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости. Стоимость материалов, отпущенных со склада на сортировку, фасовку, признаются в расходах на основании требования-накладной и акта на списания материалов.

Офисные материалы, канцелярские товары списываются на основании требования-накладной. Организация учитывает спецодежду (спец.оснастку) на субсчетах 10.10 «Спец.одежда на складах», 10.11 «Спец.одежда в эксплуатации».

Организация учитывает ГСМ на счете 10.3. самостоятельно разрабатывает нормы расхода топлива и смазочных материалов.

- Выручка от реализации товаров, услуг, прочего имущества признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) документов (актов, накладных) за отгруженные товары, оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.



# ООО «Русберри Трейд»

ИНН 7814467936 | КПП 780101001 | ОГРН 1107847146494

тел: 8 (812) 904-90-81, email: [rusberry-trade@mail.ru](mailto:rusberry-trade@mail.ru)

Для учета затрат организация применяет счета:

20 «Основное производство»

44 «Расходы на продажу»

- При учете расчетов по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н. Для отражения в учете отложенных налоговых активов и обязательств организация применяет счета 09 и 77.

### 3. Производственные показатели Общества

#### Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

в тыс.руб.

| Показатели                                         | Выручка        |                |                | Себестоимость продаж |                |                |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                                    | 2021 год       | 2020 год       | Динамика       | 2021 год             | 2020 год       | Динамика       |
| Оптовая торговля грибами (дикоросы)                | 4 565          | 8 306          | -3 741         | 3 553                | 5 210          | -1 657         |
| Оптовая торговля пр. пищевыми продуктами (сопутка) | 106 224        | 81 958         | 24 266         | 83 034               | 61 934         | 21 100         |
| Оптовая торговля прочими грибами                   | 8 634          | 5 744          | 2 890          | 7 399                | 5 321          | 2 078          |
| Оптовая торговля прочими ягодами                   | 204 178        | 153 982        | 50 196         | 167 402              | 125 316        | 42 086         |
| Оптовая торговля ягодами (дикоросы)                | 259 562        | 180 215        | 79 347         | 238 613              | 157 647        | 80 966         |
| <b>Всего</b>                                       | <b>583 164</b> | <b>430 206</b> | <b>152 958</b> | <b>500 001</b>       | <b>355 428</b> | <b>144 573</b> |

#### Коммерческие расходы Общества

в тыс.руб.

| Наименование                                       | 2021 год      | 2020 год      | Динамика      |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Оптовая торговля грибами (дикоросы)                | 349           | 996           | -647          |
| Оптовая торговля пр. пищевыми продуктами (сопутка) | 8 617         | 9 732         | -1 115        |
| Оптовая торговля прочими грибами                   | 624           | 751           | -127          |
| Оптовая торговля прочими ягодами                   | 14 878        | 18 508        | - 3 630       |
| Оптовая торговля ягодами (дикоросы)                | 17 380        | 20 691        | -3 311        |
| <b>Всего</b>                                       | <b>41 847</b> | <b>50 678</b> | <b>-8 831</b> |

#### Управленческие расходы Общества

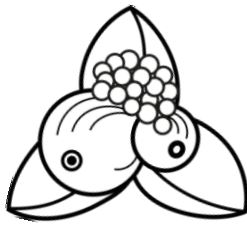
в тыс.руб.

| Наименование                                       | 2021 год | 2020 год   | Динамика    |
|----------------------------------------------------|----------|------------|-------------|
| Оптовая торговля грибами (дикоросы)                | 0        | 3          | -3          |
| Оптовая торговля пр. пищевыми продуктами (сопутка) | 0        | 23         | -23         |
| Оптовая торговля прочими грибами                   | 0        | 1          | -1          |
| Оптовая торговля прочими ягодами                   | 0        | 47         | -47         |
| Оптовая торговля ягодами (дикоросы)                | 0        | 42         | -42         |
| <b>Всего</b>                                       | <b>0</b> | <b>117</b> | <b>-117</b> |

#### Прочие доходы и расходы

в тыс.руб.

| По видам прочих доходов и расходов                       | 2021 год | 2020 год | Динамика |
|----------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| <b>Прочие доходы:</b>                                    |          |          |          |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 128      | 83       | -45      |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией тары           | 623      | 0        | 623      |
| Курсовые разницы                                         | 266      | 1 419    | -1 153   |



# ООО «Русберри Трейд»

ИНН 7814467936 | КПП 780101001 | ОГРН 1107847146494

тел: 8 (812) 904-90-81, email: [rusberry-trade@mail.ru](mailto:rusberry-trade@mail.ru)

| По видам прочих доходов и расходов                                          | 2021 год      | 2020 год      | Динамика      |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Курсовые разницы по расчетам в у.е.                                         | 0             | 15            | -15           |
| Проценты к получению (уплате) (принимаемые для НОБ)                         | 20 690        | 557           | - 20 133      |
| Прочие доходы и расходы, принимаемые для НОБ                                | 63            | 219           | -156          |
| Прочие доходы и расходы, не принимаемые для НОБ                             | -0            | -65           | -65           |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 0             | 9 951         | -9 951        |
| Резерв по сомнительным долгам (принимаемые для НОБ)                         | 0             | 5 000         | -5 000        |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, принимаемой для НОБ      | 0             | 370           | -370          |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), принимаемые для НОБ          | 0             | 1             | -1            |
| Услуги банков                                                               | 1             | 0             | 1             |
| <b>Всего</b>                                                                | <b>21 771</b> | <b>17 551</b> | <b>4 220</b>  |
| <b>Прочие расходы:</b>                                                      |               |               |               |
| Госпошлины, судебные расходы, арбитражные сборы                             | 0             | 16            | -16           |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты                    | 446           | 4 818         | -4 372        |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией тары                              | 547           | 0             | 547           |
| Инвентаризация                                                              | 3 472         | 0             | 3 472         |
| Курсовые разницы                                                            | 161           | 1 386         | -1 225        |
| Курсовые разницы по расчетам в у.е.                                         | 0             | 11            | -11           |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 0             | 9 954         | -9 954        |
| Проценты к получению (уплате) (принимаемые для НОБ)                         | 24 791        | 10 624        | 14 167        |
| Прочие доходы и расходы, не принимаемые для НОБ                             | 45            | 35            | 10            |
| Прочие доходы и расходы, принимаемые для НОБ                                | 9 672         | 5 754         | 3 918         |
| Резерв по сомнительным долгам (принимаемые для НОБ)                         | 0             | 5 000         | -5 000        |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, принимаемой для НОБ      | 492           | 0             | 492           |
| Услуги банков                                                               | 1 268         | 880           | 388           |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), не принимаемые для НОБ       | 4             | 11            | -7            |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате), принимаемые для НОБ          | 0             | 11            | -11           |
| <b>Всего</b>                                                                | <b>40 898</b> | <b>38 502</b> | <b>23 829</b> |
| <b>Чистая Прибыль</b>                                                       | <b>17 741</b> | <b>2 432</b>  | <b>15 309</b> |

Генеральный директор \_\_\_\_\_

/Чеботарь М.В./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

/Ромашко М.А./