Общество с ограниченной ответственностью
«ВАЕКА»
Адрес местонахождения: 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, строение 1А, помещение XI, ком. 15
ИНН 7734399448/КПП 773401001
ОГРН1177746100839

г. Москва 28 февраля 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Раздел I. Информация об организации.

1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью "ВАЕКА" (ИНН 7734399448, КПП 773401001).
2. Юридический и фактический адрес – 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, строение 1 А, помещение XI, комната 15.
3. Дата государственной регистрации – 03.02.2017 г.
4. Генеральный директор – Гулина Людмила Анатольевна.

   В 2021 году осуществлены следующие выплаты в пользу генерального директора:
   - оплата труда в сумме 60 тыс. руб.
5. Среднегодовая численность – 1 человек.
6. Единственным участником организации является физическое лицо - Березкина Елена Борисовна.
7. Уставный капитал – 10 000,00 руб.
8. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.10) и иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.
9. Общество не имеет лицензий.
10. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с концепцией общего назначения, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ, а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Раздел II. 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. В 2021 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 09 февраля 2017 года № УП-1-17 с учетом дополнений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;

- производственное оборудование;

- транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника;

- мебель.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от сдачи в аренду помещений.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Раздел III. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства.

В балансе Общества по строке 1160 отражены основные средства сданные в аренду. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 41 981 тыс. руб. Данная стоимость складывается из стоимости основных средств, находящихся на балансе, в сумме 45 798 тыс. руб. и суммы накопленной амортизации – 3 817 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	45 798	(1 527)	-	45 798	(3 817)	(2 290)	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	45 798	-	-	(1 527)	-	-	-	45 798	(1 527)

в том числе: Здания	5201	за 2021г.	45 798	(1 527)	-	45 798	(3 817)	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	45 798	-	-	(1 527)	-	-	-	-	45 798	(1 527)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	45 798	-	-	(3 817)	-	-	-	-	45 798	(3 817)
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	-	-	45 798	-	-	(3 817)	-	-	-	-	45 798	(3 817)
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются за балансом по остаточной стоимости и составляют по состоянию на 31.12.2021 г. - 718 тыс. руб.
Сведения об объектах основных средств, полученных в аренду, представлены в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	718	718	421

3.2. Отложенные налоговые активы.

В балансе Общества по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 13 684 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 11 086 тыс. руб. Отложенные налоговые активы Общества делятся на виды: 1) оценочные обязательства и резервы; 2) финансовые вложения; 3) расходы будущих периодов.

3.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	143 956	-	7 376	-	(84 152)	-	-	-	139	-	67 319	-
	5530	за 2020г.	354	-	141 812	-	(251)	-	-	-	-	2 041	143 956	-
в том числе: Расчеты с покупателя-	5511	за 2021г.	759	-	2 911	-	-	-	-	-	-	-	3 670	-
	5531	за 2020г.	-	-	759	-	-	-	-	-	-	-	759	-

ми и заказ-чиками														
Авансы выданные	5512	за 2021г.	49	-	4	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	5532	за 2020г.	197	-	6	-	(153)	-	-	-	-	-	49	-
Прочая	5513	за 2021г.	143 148	-	4 461	-	(84 152)	-	-	-	139	-	63 596	-
	5533	за 2020г.	157	-	141 048	-	(98)	-	-	-	-	2 041	143 148	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	143 956	-	7 376	-	(84 152)	-	-	X	139	-	67 319	-
	5520	за 2020г.	354	-	141 812	-	(251)	-	-	X	-	2 041	143 956	-

Дебиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
ОДИССЕЯ (до 03.04.2020 г. - ЭЛ СИ ЭР)	3 670	759
ВТБ Капитал Брокер ООО	59 827	137 395
Прочие	3 822	5 802
Итого	**67 319**	**143 956**

3.4 Финансовые вложения.

В балансе Общества по строке 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги (акции), займы выданные, по строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения в депозиты, ценные бумаги (акции), займы выданные.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	264 449	-	-	15 538	-	264 449	15 538
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	5302	за 2021г.	-	-	208 149	-	-	15 538	-	208 149	15 538
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5303	за 2021г.	-	-	56 300	-	-	-	-	56 300	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	346 087	22 988	823 309	(947 973)	(111 677)	72 879	-	221 423	(15 810)
	5315	за 2020г.	534 999	13 981	1 088 365	(1 277 277)	(110 788)	119 795	-	346 087	22 988
в том числе: Краткосрочные депозиты	5306	за 2021г.	5 500	-	586 989	(592 489)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	107 460	-	426 081	(528 041)	-	-	-	5 500	-
Акции	5307	за 2021г.	340 587	22 988	163 020	(282 184)	(111 677)	72 879	-	221 423	(15 810)
	5317	за 2020г.	427 539	13 981	662 284	(749 236)	(110 788)	119 795	-	340 587	22 988
Займы	5308	за 2021г.	-	-	73 300	(73 300)	-	-	-	-	-
	5318	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	346 087	22 988	1 087 758	(947 973)	(111 677)	88 417	-	485 872	(272)
	5310	за 2020г.	534 999	13 981	1 088 365	(1 277 277)	(110 788)	119 795	-	346 087	22 988

3.5 Денежные средства.

В балансе Общества по строке 1250 отражена величина денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 62 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 101 тыс. руб. Информация о потоках денежных средств в 2021 году раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Обществом отражены **прочие поступления (строка 4119)** по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2021 году	Сумма в 2020 году
НДС	3 715	-
Налог на прибыль	2041	3 921
Итого строка 4119	**5 756**	**3 921**

Обществом отражены **прочие выплаты (строка 4129)** по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2021 году	Сумма в 2020 году
Перевод на брокерский счет	(17 000)	(68 220)
Прочие платежи	(1 158)	(594)
Итого строка 4129	**(18 158)**	**(68 814)**

3.6. Прочие оборотные активы.

В балансе Общества по строке 1260 отражены прочие оборотные активы в сумме 3 тыс. руб. срок обращения, которых не превышает 12 месяцев.

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам со сроком списания менее года.

3.7 Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. (в 2020 году – 10 тыс. руб., в 2019 году – 10 тыс. руб.)
Капитал Общества включает в себя добавочный капитал 514 000 тыс. руб. (в 2020 году – 514 000 тыс. руб., в 2019 году – 514 000 тыс. руб.)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.21г. в размере 81 928 тыс. руб. (в 2020 году – 44 899 тыс. руб., в 2019 году – 54 296 тыс. руб.)

В 2021 году производилась выплата дивидендов в сумме 11 000 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на три последние отчетных даты положительные и составляют соответственно:

(тыс. руб.)

Дата	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Чистые активы	595 938	558 909	568 306

3.8 Отложенные налоговые обязательства.

В балансе Общества по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 11 492 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 8 098 тыс. руб. К отложенным налоговым обязательствам Общества относятся финансовые вложения в ценные бумаги.

3.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 735	1 039	3	(1 696)	-	-	139	-	1 220
	5580	за 2020г.	3 931	1 713	-	(5 950)	-	-	-	2 041	1 735
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 699	932	-	(1 696)	-	-	-	-	935
	5581	за 2020г.	416	1 678	-	(395)	-	-	-	-	1 699
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	36	107	3	-	-	-	139	-	285
	5583	за 2020г.	3 515	35	-	(5 555)	-	-	-	2 041	36
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 735	1 039	3	(1 696)	-	X	139	-	1 220
	5570	за 2020г.	3 931	1 713	-	(5 950)	-	X	-	2 041	1 735

Кредиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
БОЛЬШЕВИК ТСН	20	40
ИФНС	285	36
Прочие	915	1 659
Итого	**1 220**	**1 735**

3.10. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 8/2010.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату (ежемесячно), рассчитывается нормативным методом.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина и структура оценочных обязательств представлены в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5	(3)	-	2

Раздел IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка.

Доходы от сдачи в аренду помещений в 2020 году составили 1 717 тыс. руб. В 2021 году доходы от сдачи в аренду помещений отражены в строке 2340 «Прочие доходы».

4.2. Управленческие расходы.

Структура управленческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Амортизация зданий	2 290	1 527
Аренда	335	228
Расходы на оплату труда	62	62
Коммунальные расходы	-	234
Имущественные налоги	152	146
Отчисления на социальные нужды	19	19
Консультационные услуги	916	1 664
Прочие	75	72
ИТОГО	**3 849**	**3 952**

4.3. Доходы от участия в других организациях.

Расшифровка доходов от участия в других организациях представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Дивиденды полученные от участия в других организациях	23 366	-
ИТОГО	**23 366**	**-**

4.4. Проценты к получению.

Расшифровка процентов к получению представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Проценты по договору банковского депозита	2 492	899
ИТОГО	**2 492**	**899**

4.5. Прочие доходы.

Структура прочих доходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Дивиденды		27 134
Доходы от предоставления в аренду ОС	2 842	-
Дооценка ценных бумаг	88 418	119 795
Доходы (расходы) от выбытия ц.б.	337 551	705 956
Курсовые разницы	5 444	13 005
Прочие	1	2
ИТОГО	**434 256**	**865 892**

4.6. Прочие расходы.

Структура прочих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Списана стоимость акций	304 351	718 191
Уценка ценных бумаг	89 511	141 834
Курсовые разницы	5 986	4 885
Прочие	1 833	1 576
ИТОГО	**401 681**	**866 486**

4.7. Налог на прибыль.

В соответствии с приказом МФ РФ № 114н от 19.11.02г., в Обществе ведется учет согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в соответствии с которым в Обществе организован учет налоговых разниц и возникающих в связи с их наличием налоговых обязательств.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	54 584	(1 930)
Финансовый результат для целей налогообложения	54 479	(37 930)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10 917	(386)
Постоянный налоговый расход (доход)	(4 673)	(5 398)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 394)	(4 286)
Изменение отложенных налоговых активов	2 598	10 070
Налог на прибыль с доходов, полученных от источников за пределами РФ	308	110
Текущий налог на прибыль	**5 756**	**110**

События, произошедшие после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, падением акций, существенным ростом курса валюты и существенным ростом ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Раздел IV. Хозяйственная деятельность организации.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Наименование связанной стороны	*Характер отношений*
Березкина Елена Борисовна	Единственный участник ООО «ВАЕКА», конечный бенефициарный владелец.
Березкина Елена Борисовна	Участник ООО «Терминал Истра»
Гулина Людмила Анатольевна	Генеральный директор ООО «ВАЕКА»
Гулина Людмила Анатольевна	Генеральный директор ООО «Терминал Истра-1»

Операций с ООО «Терминал Истра» и ООО «Терминал Истра-1» у общества нет.

Показатели по сегментам

Отчетных сегментов в 2021 году не выявлено.

Учет государственной помощи

В 2021 году государственная помощь не оказывалась.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рисков в хозяйственной деятельности организации не выявлено.

В 2021 году на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) влияние не оказала. Расходы на предупредительные меры по распространению вирусной инфекции COVID-19 не производились. Организация не попадает под действие (не осуществляет деятельность в отраслях, указанных в перечне) Перечня сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность.

Генеральный директор
ООО «ВАЕКА» _____ Гулина Л.А.