

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерской отчетности  
за 2021 год  
**ООО «ВБ ВОСТОК»**

**Г. Зеленодольск**

# ООО «ВБ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

---

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «ВБ ВОСТОК».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ВБ ВОСТОК».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 422540, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, РАЙОН ЗЕЛЕНОДОЛЬСКИЙ, ГОРОД ЗЕЛЕНОДОЛЬСК, ПРОМЗОНА ТЕХНОПОЛИС НОВАЯ ТУРА, ПАВИЛЬОН 3 ПОМЕЩЕНИЕ 15-18;

Почтовый адрес: 422540, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, РАЙОН ЗЕЛЕНОДОЛЬСКИЙ, ГОРОД ЗЕЛЕНОДОЛЬСК, ПРОМЗОНА ТЕХНОПОЛИС НОВАЯ ТУРА, ПАВИЛЬОН 3 ПОМЕЩЕНИЕ 15-18;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

422540, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, РАЙОН ЗЕЛЕНОДОЛЬСКИЙ, ГОРОД ЗЕЛЕНОДОЛЬСК, ПРОМЗОНА ТЕХНОПОЛИС НОВАЯ ТУРА, ПАВИЛЬОН 3 ПОМЕЩЕНИЕ 15-18;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ВБ ВОСТОК» зарегистрировано в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, 13.09.2019, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1191690073850.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **1648050589**

Код причины постановки на учет (КПП): 164801001

Правовое положение ООО «ВБ ВОСТОК», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

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

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ВБ ВОСТОК» (далее – Общество) составляет **25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей.**

Участниками ООО «ВБ ВОСТОК», являются:

- 1) ООО «ВБ ВОСТОК» - 99% процентов доля участия (24 750 рублей.)
- 2) гражданин Российской Федерации Бакальчук Владислав Сергеевич – 1% процент доля участия (250 рублей).

Уставный капитал ООО «ВБ ВОСТОК» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ВБ ВОСТОК», является деятельность по складированию и хранению - **ОКВЭД 52.10**, а также предусмотрена возможность заниматься транспортной обработкой грузов (52.24).

ООО «ВБ ВОСТОК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

# ООО «ВБ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

---

## **Органами управления ООО «ВБ ВОСТОК» являются:**

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

Каждый участник Общества имеет на Общем собрании участников Общества число голосов, пропорциональное его доле в уставном капитале Общества, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая компания ООО "ВАЙЛДБЕРРИЗ", в лице Генерального директора Бакальчук Татьяна Владимировна.

Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Управляющей компании в лице Генерального директора ООО «Вайлдберриз», относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор ООО «Вайлдберриз», без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8 Устава ООО «ВБ ВОСТОК».

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Вайлдберриз» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью «ВБ ВОСТОК» (далее – Общество).

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

## **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. В текущем периоде операций с иностранной валютой Общество не совершало.

## **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

# ООО «ВВ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

---

## Основные средства

Оценка основных средств производится в сумме фактических затрат на приобретение (строительство).

Расходы на приобретение земельного участка в собственность формируют первоначальную стоимость объекта основных средств, не подлежащего амортизации. Расходы на приобретение права заключения договора аренды земельного участка являются расходами будущих периодов и подлежат отнесению на затраты в течение срока действия заключенного договора аренды. В случае заключения бессрочного договора аренды земельного участка расходы на приобретение права на его заключение списываются в течение срока, определенного самим Обществом.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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.

**Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2021 году не имело.

## Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

## Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

# ООО «ВБ ВОСТОК»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

---

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 за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

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

### **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость равномерно в течение периода, к которому они относятся. В том случае, если условиями сделки четко не определен срок использования расходов, но известно, что они будут использоваться не только в текущем месяце, но и в дальнейшем, Генеральный директор самостоятельно определяет срок списания затрат и закрепляет его распорядительным документом.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Резерв по сомнительным долгам не создается.

### **Налоги и налогообложение**

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ООО «ВБ ВОСТОК» 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.

# ООО «ВБ ВОСТОК»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

---

### Расчеты по налогу на прибыль

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

ООО «ВБ ВОСТОК» рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

### Признание доходов

Доходы ООО «ВБ ВОСТОК» 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

Все расходы организации подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы (п. 2 ст. 252 НК РФ).

При определении расходов, относящихся к расходам текущего отчетного (налогового) периода, учитывается, что расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае если сделка не содержит таких условий и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (т. е. расходы, которые конкретно не относятся к реализации только этого текущего отчетного периода: приобретение программного продукта без исключительного права на него, и т. п.), расходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно (п. 1 ст. 272 НК РФ).

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

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).

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

Группируются расходы следующим образом:

- отдельно формируются стоимость материалов, ОС, НМА по правилам, установленным утвержденной учетной политикой, затем:

- расходы распределяются по группам, которые в особом порядке относятся на расходы в составе косвенных расходов:

1) расходы, связанные с ремонтом ОС (ст. 260 НК РФ),

2) расходы на страхование (ст. 263 НК РФ) и т.п.

# ООО «ВБ ВОСТОК»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Все остальные расходы, связанные с производством и реализацией, возникшие в текущем отчетном (налоговом) периоде, подразделяются на прямые и косвенные.

### Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ВБ ВОСТОК».

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса указаны в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВБ ВОСТОК».

#### 3.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Стр. 1230	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность	38 334	659 767
-ООО «ПК «Полиметалл-М (Договор № ВБ-ООО-1518 от 02.06.2020)		92 768
-ПАО СЕВЕРСТАЛЬ (Договор № 643/1000-011089 от 09.07.2020)		92 086
-Лихтгиттер Рус ООО (Договор № ВБ-ЛГ02/062020 от 08.07.2020)		22 431
-Вайлдберриз ООО (Договор оказания услуг 0105-1 от 01.05.2020)	9 299	12 721
-ООО «УК ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК ЗЕЛЕНОДОЛЬСК» (Договор №2 от 25.05.2020)	3 890	
-ООО «Р-Тех» (Договор На реализацию № 3052021 от 03.05.2021)	4 146	
-ООО «ЭКОГРАД» Договор Продажа Вторсырья № 187 от 09.07.2020 (Покупатель агент по уплате НДС)	7 790	

#### 3.2. Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря:

Стр. 1350	2021 г.	2020 г.
Целевое финансирование для строительства складского комплекса	1 500 000	1 500 000

#### 3.3. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря:

Стр. 1230	2021 г.	2020 г.
Кредиторская задолженность	1 107 454	665 753
- ВБ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО Вознагр.к договору № 01/28-08-19 на выполнение функций технического заказчика строительства	11 627	11 627
- ВБ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО Договор № 01/28-08-19 на выполнение функций технического заказчика строительства	604 342	508 451
- ВБ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО Договор № 01/28-08-19 на выполнение функций технического заказчика строительства (вознаграждение)	133 233	129 008

#### 3.4. Основные средства

Группы основных средств	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Стр. 1150	2 981 862	2 355 228
Здания, сооружения	3 011 479	2 300 504
Транспортные средства	28 231	28 231
Машины и оборудование	58 870	5 832

# ООО «ВВ ВОСТОК»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Амортизация ОС	119 625	665
----------------	---------	-----

### 3.5. Заемные средства

Заемные средства	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Стр. 1410	480 573	896 100
ООО ВАЙЛДБЕРРИЗ Договор займа №1 от 20.12.2019	480 573	896 100

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

**4.1. Выручка (нетто)** от реализации продукции, товаров, работ и услуг в 2021 году составила - **4 347 726 тыс. руб.**

**4.2. Показатель себестоимости** за 2021 г. составил – **4 439 117 тыс. руб.**

**4.3. Убыток** по данным бухгалтерского учета в 2021 составил – **88 992 тыс. руб.**

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых(налогооблагаемых) разниц.

## 5. Связанные стороны

### Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %	Доля принадлежности аффилированному лицу, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Вайлдберриз ООО	142715, Московская область, Ленинский район, д. Мильково, владение 1	Участник Общества	13.09.2019	100%	100%

### Операции со аффилированными лицами

По решению №3 от 25.09.2019 г. ООО «Вайлдберриз» утвердило предоставление целевых инвестиционных средств для строительства складского комплекса на территории ТОСЭР «Зеленодольск» Республики Татарстан.

В 2019 году объем средств, предоставленных для осуществления строительства 167 649 тыс. руб.

В 2020 году объем средств, предоставленных для осуществления строительства 1 552 351 тыс. руб.

В 2021 году объем средств, предоставленных для осуществления строительства 4 343 272 тыс. руб.

# ООО «ВБ ВОСТОК»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

## 6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ВБ ВОСТОК», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

## 7. Информация о существенных фактах

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


## 8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками (в том числе заем, кредит, залог, поручительство) или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет двадцать пять и более процентов стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок, если Уставом Общества не предусмотрен более высокий размер крупной сделки Обществом в 2021 году не совершались.

## 9. 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 2021 год не происходили.

Генеральный директор ООО «ВБ ВОСТОК»

  
Т.В. Бакальчук



«30» марта 2022 года