

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОГ-Инвест»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества – Общество с Ограниченной Ответственностью «ВОГ-Инвест»

Форма собственности – частная

Общество было образовано 15.07.2015 г. в порядке Государственной регистрации юридического лица при создании путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ВОГ-Инвест» на основании Решения внеочередного собрания акционеров от 01.07.2015 г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 50 № 013158366 выдано 15.07.2015 Межрайонной инспекцией ФНС № 20 по Московской области (ОГРН 1155012002815).

ООО «ВОГ-Инвест» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 143983, Московская область, г. Балашиха, мкр. «Керамик», ул. Керамическая, стр. 1-ж

Участником Общества на 31.12.2020 г. являются:

- Светиков Владислав Витальевич (ИНН 772781535043). Номинальная стоимость доли: 40032 (в рублях), размер доли 40 (в процентах);

- Джагаев Олег Фаузелович (ИНН 772914046510). Номинальная стоимость доли: 60048 (в рублях), размер доли 60 (в процентах)

Уставный капитал Общества составляет 100 080 руб.

Основной вид хозяйственной деятельности в 2020 г. – оптовая торговля обоями.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Корнеева О.Ю.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания «СОДРУЖЕСТВО ПАРТНЕРОВ» юр. адрес: 109004, г. Москва, ул. Николаямская, д. 40, стр. 1, эт. 7, пом. I, ком. 12.

Среднесписочная численность сотрудников составляла:

на 31.12.2020 г. 49 человек

на 31.12.2019 г. 52 человека

Существенных событий после отчетной даты на дату утверждения отчетности не было.

Отчетность ООО «ВОГ-Инвест» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (Закон о бухгалтерском учете, ПБУ 4/99 и др.)

2. Основные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1 Основные средства

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Все операции с данными активами оформляются по унифицированным формам первичной учетной документации для учета МПЗ

- Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности общества в отчетном периоде линейным способом.

В обществе принята учетная политика, утвержденная приказом об учетной политике № 1-УП от 29.12.2019

Основные положения учетной политики на 2020 год:

Срок полезного использования основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя (общества, руководителя обособленного подразделения) о вводе основного средства в эксплуатацию, исходя из норм Постановления Правительства России от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, общество самостоятельно определяет срок его полезного использования, исходя из ожидаемого срока его использования, установленного приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Группа учета ОС	Год	Остаточная стоимость на начало периода, тыс. руб	За период				Остаточная стоимость на конец периода, тыс. руб
			Увеличение стоимости, тыс. руб	Начисление амортизации (износа), тыс. руб	Уменьшение стоимости, тыс. руб	Списание амортизации (износа), тыс. руб	
Здания	2020	346 817		13 966			332 851
	2019	360 783		13 966			346 817
Сооружения	2020	27 767		1 532			26 235
	2019	22 842	6 422	1 497			27 767
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020	483		354			129
	2019	818	42	377			483
Офисное оборудование	2020	995	7 722	1 556	46	46	7 161
	2019	1 575	741	1 321			995
Транспортные средства	2020	678		508			170
	2019	3 806		3 128			678
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	328		286			42
	2019	2 080	53	1 805			328
Земельные участки	2020	50 375					50 375
	2019	50 375					50 375
Другие виды основных средств	2020	0					0
	2019	904		904			0
Итого	2020	427 443	7 722	18 202	46	46	416 963
	2019	443 183	7 258	22 998			427 443

2.2 Нематериальные активы

- Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 3 ПБУ 4/2007.
- Срок полезного использования нематериальных активов при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. В случае, когда срок прав организации на нематериальный актив не определен, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
- Амортизация начисляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Наименование НМА	Год	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
Интернет-представительство vogtrade.ru	2020	2 788	720
	2019	2 788	442
Информационный Интернет- Сайт vogtrade.ru	2020	184	132
	2019	184	113
Программа CRM/BPM- технологии	2020	6 066	960
	2019	6 066	354
Программа учета УПП	2020	23 449	23 449
	2019	23 449	23 449
Товарный знак CONCEPT line	2020	50	1
	2019		
Товарный знак GLOBAL TILE	2020	41	41
	2019	41	41
Товарный знак GLOBAL TILE (комб.)	2020	49	13
	2019	49	7
Товарный знак VOG collection	2020	62	29
	2019	62	22

Товарный знак VOGTRADE	2020	44	44
	2019	44	44
Товарный знак Изобразительный (CONCEPTGT)	2020	45	1
	2019		
Эскиз для производства обоев	2020	70	65
	2019	70	
Итого:	2020	32 848	25 455
	2019	32 753	24 473

2.3 Товарно-материальные ценности

- Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом затрат на приобретение. При приобретении МПЗ Счета 15 и 16 не применяются.
- Списание материалов производится по средней себестоимости. Материалы, переданные в эксплуатацию, списываются по форме № М-11 требование-накладная
- Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.
- Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по средней себестоимости.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в составе издержек обращения.

2.4 Финансовые вложения

- Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов.

За 2020 год у общества не было доходов по финансовым вложениям.

2.5 Доходы и расходы

- Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации», по услугам - на дату составления акта оказанных услуг.
- Расходы по основным видам деятельности определяются в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».
 - Общество как организация, осуществляющая торговую деятельность, отражает общехозяйственные расходы в полной сумме в составе расходов на продажу (коммерческих расходов); коммерческие расходы полностью признаются в расходах отчетного периода.
- Учет транспортных расходов по доставке товара до покупателя ведется согласно условиям договоров и приложений к ним. При условии доставки товара до покупателя или указанного места за наш счет, сумма транспортных расходов включается в цену товара
- К расходам будущих периодов относятся:
 - расходы по лицензированию;

- расходы по сертификации;

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав;

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение периода, к которому они относятся

- Доходы и расходы не связанные с основной деятельностью учитываются как прочие доходы и расходы соответственно.

- Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывается на прочие расходы.

3. Информация о связанных сторонах

Для ООО «ВОГ-Инвест» связанными сторонами в 2019-2020 гг. являлись:

Светиков Владислав Витальевич – учредитель, 40% уставного капитала общества (в 2019 по 20.02.2020 генеральный директор Общества)

Джагаев Олег Фаузелович – учредитель, 60% уставного капитала общества

Корнеева Ольга Юрьевна – Генеральный директор с 21.02.2020, единоличный исполнительный орган;

Генеральному директору выплачивается вознаграждение, согласно штатного расписания и решений учредителей.

Организации, в которых общество имеет право распоряжаться более чем 20% доли участия:

ООО "ВОГ-Кубань"

ООО "ТК ВОГ-Керамика"

ООО «ВОГ-Самара»

ООО "ВОГ-Сибирь"

ООО "ВОГ-Урал"

ООО "ВОГ-ЮГ"

ООО «ВОГ-Логистик»

ООО «ТК ВОГ»

ООО «Нолок»

Организации, которые находятся под общим контролем с обществом:

ООО «АСПЕКТ РУ»

ООО «КОФ «Палитра»

ООО «Интеркерама» (Украина)

ООО «ВОГ-Инвест» выступает в роли покупателя товаров, работ, услуг у следующих организаций, являющихся связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование организации	2019				2020		
	Остаток на начало года	Приобретение товаров, работ, услуг С НДС	Погашение задолж-ти	Остаток на конец года	Приобретение товаров, работ, услуг С НДС	Погашение задолж-ти	Остаток на конец года
КОФ ПАЛИТРА ООО	306 983	2 166 668	2 111 799	361 852	2 297 604	2 236 158	423 298
Аспект Ру ООО	0	1 023 139	854 614	168 526	1 901 556	1 703 740	366 341
Итого	306 983	3 189 807	2 966 413	530 378	4 199 160	3 939 898	789 639

В 2019 и 2020гг. доля закупок товаров, работ, услуг у связанных сторон превышала 95% от общей стоимости закупок Общества.

ООО «ВОГ-Инвест» выступает в роли поставщика товара, работ, услуг у следующих организаций; являющихся связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование организации	2019				2020		
	Остаток на начало года	Продажи товаров, работ, услуг с НДС	Погашение задолж-ти	Остаток на конец года	Продажи товаров, работ, услуг С НДС	Погашение задолж-ти	Остаток на конец года
ВОГ-Сибирь ООО	234 458	998 666	962 134	270 990	1 132 947	1 173 017	230 920
ТК ВОГ ООО	1 937	23 693	23 668	1 962	809 303	503 020	308 246
ВОГ-Самара ООО	155 491	633 311	666 844	121 958	713 544	689 628	145 874
ВОГ-Урал ООО	197 619	512 837	457 793	252 663	653 539	614 780	291 422
ВОГ-Кубань ООО	62 946	698 518	653 424	108 041	635 462	666 941	76 562
ВОГ-Юг ООО	399	449 746	422 008	28 137	437 837	431 990	33 985
НоЛок ООО	6 565	55 814	54 426	7 953	52 793	56 345	4 401
ВОГ-Керамика ООО	1 963	23 255	22 599	2 618	23 711	24 378	1 951
ВОГ-Логистик ООО	135	1 560	1 557	138	1 633	1 567	204
Итого	661 514	3 397 399	3 264 452	794 461	4 460 770	4 161 667	1 093 564

В 2019 и 2020гг. доля продаж товаров, работ, услуг связанным сторонам в общих продажах общества составила более 99%.

Общество получало премии от связанных сторон (поставщиков) и предоставляло премии связанным сторонам (покупателям). Премии были учтены в прочих доходах и расходах.

Полученные премии (в тыс. руб.)

<i>Связанная сторона - поставщик</i>	<i>2019г.</i>	<i>2020г.</i>
Аспект Ру ООО	40 306	96 141
КОФ ПАЛИТРА ООО	30 531	48 163
Итого	70 837	144 304

Предоставленные премии (в тыс.руб.)

<i>Связанная сторона - покупатель</i>	<i>2019г.</i>	<i>2020г.</i>
ВОГ-Кубань ООО	4 691	6 885
ВОГ-Самара ООО	4 792	8 754
ВОГ-Сибирь ООО	9 560	13 930
ВОГ-Урал ООО	4 293	7 881
ВОГ-Юг ООО	2 899	5 808
ТК ВОГ ООО	0	5
Итого	26 235	43 262

Общество в 2020г. получало займы только от Светикова В.В. на общую сумму 60 млн.руб. Займы были возвращены в полном объеме в 2020г. Проценты по данным займам в сумме 1 878 тыс.руб. были уплачены также в 2020г.

Информация о выплате обществом дивидендов в 2019-2020гг. представлена ниже (тыс.руб.):

<i>Связанная сторона (участник)</i>	<i>Остаток на начало 2019г.</i>	<i>Начислены дивиденды в 2019г.</i>	<i>Выплачены дивиденды в 2019г.</i>	<i>Задолженность по дивидендам на 31.12.2019 и на 31.12.2020г.</i>
Джагаев Олег Фаузелович	0	291 222	291 222	0
Светиков Владислав Витальевич	0	194 148	46 000	148 148

Корнеевой О.Ю. в 2019-2020гг. предоставлялись займы:

<i>Отчетный период</i>	<i>Остаток на начало года</i>	<i>Предоставлено займов связанной стороне</i>	<i>Возвращено займов</i>	<i>Остаток на конец года</i>
2020 год	2 200	2 403	730	3 873
2019 год	2 700	0	500	2 200

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ВОГ-Инвест» В 2020 г.:

Доходы от обычных видов деятельности (тыс.руб.):

<i>Наименование</i>	<i>2019г.</i>	<i>2020г.</i>
Доходы от продажи покупных товаров (тыс. руб.) без НДС	2 715 344	3 606 080
Доходы от оказания услуг (без НДС)	113 121	111 121

Расходы от обычных видов деятельности (тыс.руб.):

<i>Наименование</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Себестоимость покупных товаров	2 625 441	3 497 490
Себестоимость оказанных услуг	81 935	76 280
Расходы на продажу организации,	143 443	116 997
в том числе:		
Административно-хозяйственное обеспечение офиса	464	269
Амортизация	6 750	2 303
Аренда помещений	15 889	16 766
Аренда транспортных средств		10
ГСМ	97	93
Информационно-консультационные услуги	9 005	958
Командировочные расходы	4 311	1 450
Командировочные расходы (облагаемые НДС/Л)	67	28
Комиссионное вознаграждение		58
Оплата труда	80 620	69 035
Почтовые, курьерские и пр. расходы	230	151
Программное обеспечение	3 016	3 977
Прочие расходы	607	239
ОС менее 40 000	150	344
Прочие расходы на персонал	110	7
Прочие расходы, связанные с реализацией товара		1 141
Расходы на обяз. и добров. страхование имущества	242	371
Расходы на рекламу (ненормируемые)	490	
Расходы на содержание автомобилей	77	83
Расходы по обслуживанию оргтехники, ИТ, ККМ	699	551
Расходы по подбору и обучению персонала	762	1 348
Транспортный налог	17	17
Страховые взносы с ФОТ	18 662	16 638
Страховые взносы от НС и ПЗ	161	81
Услуги связи, интернета	1 015	1 079

5. Информация о текущих и отложенных налогах на прибыль: (в тыс.руб.)

ООО «ВОГ-Инвест» применяет ПБУ 18/02.

Согласно пункту 1 статьи 284 Налогового кодекса РФ ставка налога на прибыль организаций составляет 20%. При этом сумма налога, исчисленная по налоговой ставке 3% (в 2017 - 2024 гг.), зачисляется в федеральный бюджет, а 17% (в 2017 - 2024 гг.) - в бюджеты субъектов РФ.

<i>Показатель</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Прибыль до налогообложения	132 828	22 283

Налог на прибыль, в том числе:	(26 888)	(6 845)
-текущий налог на прибыль	(26 981)	(6 700)
-отложенный налог на прибыль	93	(145)

За отчетный период чистая прибыль Общества составила 105 938 тыс. руб., в 2019г. 15 437 тыс.руб.

Из чистой прибыли в 2019 году были распределены дивиденды в размере 485 370 тыс. руб., выплачено из них по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2020гг. 337 222 тыс. руб.

6. Оценочные значения.

Сформированы оценочные обязательства (тыс.руб.):

Наименование	2019	2020
Резервы по сомнительным долгам	61 453	61 453
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников (резервы отпусков)	5 805	5 832

7. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

При составлении отчетности за 2020г. были скорректированы показатели строк в отчетности за 2019г.:

№ п/п	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности	Сумма до корректировки тыс.руб.	Сумма после корректировки тыс.руб.	Пояснения
1.	2210	Коммерческие расходы	(169 678)	(143 443)	Разница (26 235) отражена по строке 23510 «Премии покупателям»

8. Условных фактов хозяйственной деятельности не имеется.

9. Общество не предполагает в 2021 году продавать или закрывать какие-либо направления и сегменты деятельности.

10. Энергетические ресурсы потреблялись, стоимость их перевыставлялась арендодателем.

11. ООО «ВОГ-Инвест» поставлена на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду. За 2020 г. было начислено в качестве платы за негативное воздействие на окружающую среду 1,3 тыс. руб.

12. В 2020г. были заключены договоры поручительства, в рамках которых Общество обязуется отвечать перед ООО «ЛАССЕЛЬСБЕРГЕР» за исполнение ООО «ТК ВОГ-Керамика» всех своих обязательств по договорам поставки керамической плитки №№ 102-П от 15.11.2011г. и

