

## **Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Вега-Макс, Ко» на 31.12.2020 г. и отчету о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 г.**

Полное наименование Общества в соответствии с Уставом: Общество с ограниченной ответственностью «Вега – Макс, Ко».

Сокращенное наименование Общества в соответствии с Уставом: ООО «Вега – Макс, Ко».

Наименование на английском языке в соответствии с Уставом: «Vega-Max, Co» Ltd.

Общество было создано на основании решения Учредителя от 01 апреля 2005 года.

Решением единственного участника Общества № 8 от 30 сентября 2009 года была утверждена новая редакция Устава (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 013312436 от 19.10.2009 г. за основным государственным регистрационным номером 2097748599166).

Уставный капитал Общества определен в размере 10 000 рублей.

Единственным участником Общества является гражданин РФ Максимов Сергей Владимирович – доля номинальной стоимостью 10 000 рублей, что составляет 100 % уставного капитала.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Руководитель предприятия – директор – Максимова Галина Викторовна.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) - директор – Максимова Галина Викторовна.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006375210 от 11 апреля 2005 года за ОГРН 1057746641831. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ (до 31 июля 2020 года) - серия 77 № 006375211 от 11 апреля 2005 года о постановке на учет по месту нахождения в Инспекции ФНС № 27 по г. Москве и присвоении ИНН 7727539373 КПП 772701001.

На основании решения учредителя ООО «Вега-Макс, Ко» № 2 от 23.07.2020 г. внесены изменения по месту нахождения (юридическому) и почтовому адресу ООО «Вега-Макс, Ко», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 31 июля 2020 г. за ГРН 2207707101974. Место нахождения Общества (место нахождения постоянно действующего единоличного исполнительного органа - Директора - и место хранения учредительных документов) в соответствии с учредительными документами: 117279, г. Москва, улица Миклухо-Маклая, дом 36А, этаж 4, помещение XXII, комната 77. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ - ГРН № от 31 июля 2020 года о постановке на учет по месту нахождения в Инспекции ФНС № 28 по г. Москве и присвоении КПП 772801001.

Информационным письмом об учете в ЕГРПО № 1-17-26/692648 от 15.04.2005 г. установлены следующие коды: ОКПО – 76481344, ОКОГУ – 49013, ОКАТО – 45293590000, ОКФС -16, ОКОПФ – 65, ОКВЭД – 51.47.33 – оптовая торговля играми и игрушками. Дополнительные ОКВЭД: 45.21, 51.19, 51.70, 52.12, 52.48.24, 52.61.2, 63.12, 63.21, 63.30.1, 63.40, 64.11.14, 70.20.2, 70.31.1, 74.11, 74.40, 74.84, 93.05.

В 2008 году Обществом создано обособленное подразделение (склад) без выделения на отдельный баланс, которое поставлено на учет в ИФНС России по г. Домодедово, Московской области 11.04.2008 года (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории РФ № 430648 от 11.04.2008 г.). Присвоен КПП 500932001.

В 2019 году Обществом создано обособленное подразделение ( МАГАЗИН «КАРТЕР`С ОШКОШ Б`ГОШ»), Москва г., Сосенское п., Калужское 21-й км. ш., ТРЦ "МЕГА") без выделения на отдельный баланс, которое поставлено на учет в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №51 по г. Москве 04.07.2019 года (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе от 04.07.2019 г.). Присвоен КПП 775145001.

В 2020 году Обществом создано обособленное подразделение МАГАЗИН "КАРТЕРС НА ХОДЫНКЕ", Москва г., Ходынский б-р, д.4 (в ТРЦ АВИАПАРК), без выделения на отдельный баланс, которое поставлено на учет в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №14 по г. Москве 28.02.2020 года (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе от 03.03.2020 г.). Присвоен КПП 771445001.

Основной деятельностью Общества является торговля оптовая играми и игрушками (ОКВЭД 46.49.42) с долей 69% в общем объеме выручки. С 2019 г. Общество осуществляет новые виды деятельности - Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91.2) и Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.71.1). Доля выручки интернет-торговли составила 17 % в общем объеме выручки, доля выручки розничных магазинов – 12 %.

В 2020 году Общество оказывало услуги субаренды части арендованного складского помещения (ОКВЭД 68.20.2), что составило 2 % в общем объеме выручки.

Товар Обществом приобретается у нерезидентов РФ. Общество является участником ВЭД, и весь товар, реализуемый ООО «Вега-Макс, Ко» покупателям, приобретен за собственные валютные средства у поставщиков стран дальнего зарубежья (Испания, США, Франция, Канада, страны Юго-Восточной Азии) и прошел таможенную очистку в соответствии с законодательством РФ (с уплатой всех сборов, пошлин и НДС на таможне).

Покупателями товаров являются российские организации - юридические лица и частные предприниматели, являющиеся резидентами РФ, а также частные лица – покупатели розничного и интернет-магазинов. В 2020 г. осуществлялась продажа товаров в страны ближнего зарубежья – Казахстан, Киргизия, Белоруссия.

Основными клиентами – оптовыми покупателями ООО «Вега-Макс, Ко» являются крупнейшие торговые сети, среди которых «Детский мир», «Гиперглобус», «ЛЕКЛЕРК»; маркет-плейсы и интернет-магазины «ВАЙЛДБЕРРИЗ», «ОЗОН», «ЭНФАНТ» и др.

Для хранения товара ООО «Вега-Макс, Ко» арендует складские помещения, расположенные по адресу: 142000, Московская обл., Домодедовский р-н, Домодедово г, Логистическая ул., дом № 1/5, площадью 6 724,36 кв. м.

Отгрузка товаров оптовыми покупателям производится непосредственно со склада в г. Домодедово (по адресу регистрации обособленного подразделения).

Ввиду отсутствия собственного автотранспорта для доставки товара до складов оптовых покупателей ООО «Вега-Макс, Ко» привлекает сторонние автотранспортные компании.

Интернет-торговля осуществляется через виртуальную торговую площадку - сайт в Интернете [www.CartersOshkosh.ru](http://www.CartersOshkosh.ru). Исключительные права на созданный сайт переданы организацией-разработчиком сайта компании ООО «Вега-Макс, Ко». Стоимость сайта, учитываемого в качестве НМА, погашается посредством начисления амортизации в течение 48 месяцев.

Для организации интернет-торговли Общество передает товар по договору ответственного хранения и складского обслуживания организации АО "ДПД РУС" (ИНН7713215523) вместе с полномочиями по организации оформления, передаче интернет-заказов покупателям, а также перечислением на расчетный счет Общества денежных средств, полученных от покупателей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### **Риски хозяйственной деятельности Общества.**

Риски хозяйственной деятельности Общества (производственные, финансовые, валютные, кредитные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

### **2. Информация об учетной политике и ее изменениях.**

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика, применяемая в 2020 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2019 году.

В 2020 году в учетную политику Общества вносились незначительные изменения (определен учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с новой редакцией ПБУ

18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденной приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, и с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018)

**Основные элементы учетной политики:**

Получение доходов и расходов - применяется метод начисления.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

- материально-производственные запасы, товары для перепродажи – учитываются по фактической себестоимости;

- метод оценки производственных запасов (сырья, материалов, товаров и т.п.) при их отпуске в производство, продаже и прочем выбытии - по себестоимости первых по времени приобретения - способ ФИФО.

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

**3. Информация по отчетным сегментам.**

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**4. Информация об участии в совместной деятельности.**

Общество в совместной деятельности не участвовало.

**5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.**

Общество не является учредителем доверительного управления.

**6. Информация о связанных сторонах.**

Перечень связанных сторон:

- участники Общества:

Максимов Сергей Владимирович – номинальная доля 10 000 руб. или 100 %.

В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами.

В 2020 году не начислялись и не выплачивались дивиденды.

**Прочие связанные стороны:** отсутствуют.

**Ключевой управленческий персонал:**

директор - Максимова Галина Викторовна

директор по развитию - Максимова Марина Сергеевна

Советник по внешнеэкономической деятельности - Максимов Сергей Владимирович

Коммерческий директор - Галицкий Дмитрий Сергеевич.

Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала определен Положением об оплате труда работников на предприятии, трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2020 году составило 17 272 тыс. руб., в том числе:

- 7 962 тыс. руб. - оплата труда;
- 7 998 тыс.руб. – премии;
- 1 312 тыс.руб. – оплата отпуска.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 3 368 тыс. руб.

#### ***Информация по бенефициарным владельцам.***

Максимов Сергей Владимирович – единственный участник, Советник по внешнеэкономической деятельности.

#### **7. Информация об условных обязательствах и условных активах.**

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

#### **8. События после отчетной даты.**

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2020 год, не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

В течение 2020 года на хозяйственную деятельность, и как следствие, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние события, связанные с распространением коронавируса COVID-19, а также с изменениями на глобальных рынках, обусловленных объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год. Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство Общества внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год иные события после отчетной даты отсутствуют.

Организация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2021 год). Приказом Минфина России от

15.11.2019 N 180н утвержден ФСБУ 5/2019 "Запасы", который разработан на основе МСФО (IAS) 2

"Запасы"), мы проанализировали новое ПБУ и пришли к выводу, что наши МПЗ предназначены для управленческих нужд, поэтому в соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 принято решение не менять учет МПЗ и отражать затраты на приобретение МПЗ для управленческих нужд с использованием счета 10.

В соответствии с п. 47 и 48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения этого стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### **9. Информация о непрерывности деятельности.**

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать непрерывно свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, наличие долгосрочных контрактов с покупателями Общества, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

### **10. Основные показатели.**

В проверяемом периоде Обществом привлекались денежные средства по кредитным договорам в рублях с ПАО «Сбербанк». Задолженность по кредитам на 31.12.2020 г. составляет 67 000 тыс. руб.

Чистые активы Общества (тыс. руб.):

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
319 044	318 512	313 563

Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил: в 2020 г. – 0,75, в 2019 г. – 0,74, в 2018 г. – 0,75

Коэффициент текущей ликвидности - в 2020г. – 1,62, в 2019 г. – 1,83, в 2018 г - 1,47.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 46 человек.

Средняя заработная плата в организации в 2020 г. – 1 152,84 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров за 2020 г. (нетто) составила 267 657 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах расходы представлены следующими статьями:

1. себестоимость проданных товаров

- 2. коммерческие расходы
- 3. группа прочих расходов
- Себестоимость проданных товаров- 125 369 тыс. руб.
- Валовая прибыль - 142 288 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов, общая сумма которых составляет 124 301 тыс. руб., включены:

- Материальные расходы – 1 617 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда и социальные нужды – 62 472 тыс. руб.
- Амортизация – 1 330 тыс. руб.
- Расходы на доставку товаров – 1 242 тыс. руб.
- Расходы на аренду помещений – 24 403 тыс. руб.
- Таможенное оформление – 676 тыс. руб.
- Услуги рекламы и мерчендайзинга – 2 089 тыс. руб.
- Услуги охраны – 1 049 тыс. руб.
- Лицензионные платежи – 85 тыс. руб.
- Хранение товаров – 4 317 тыс. руб.
- Услуги почтовой связи – 3 166 тыс. руб.
- Сертификация продукции – 1 811 тыс. руб.
- Обслуживание и продвижение сайта 677 тыс. руб.
- Комиссионное (агентское) вознаграждение – 12 638 тыс. руб.
- Прочие коммерческие расходы – 6 729 тыс. руб.
- Прибыль от продаж составила 17 987 тыс. руб.
- Проценты за пользование кредитом банка составили – 6 800 тыс. руб.

В состав прочих расходов, составляющих 19 928 тыс. руб., включены:

- 1. Расходы на услуги банков - 1 753 тыс. руб.
- 2. Курсовые разницы – 3 912 тыс. руб.
- 3. Комиссия по факторингу – 2 532 тыс. руб.
- 4. Скидки (премии) покупателю - 7 324 тыс. руб.
- 5. Штрафы по хоз. договорам – 70 тыс. руб.
- 6. Расходы от списания дебит. задолженности – 3 194 тыс. руб.
- 7. Прочие – 1 143 тыс. руб.

В состав прочих доходов, составляющих 9 782 тыс. руб., включены:

- 1. Доходы от сдачи помещений в субаренду (без НДС) – 5 247 тыс. руб.
- 2. Курсовые разницы – 3 169 тыс. руб.
- 3. Прочие доходы – 1 366 тыс. руб.

По результатам деятельности 2020 г. ООО «Вега-Макс, Ко» сформировалась чистая прибыль в сумме 502 тыс. руб.

- Изменение отложенных налоговых активов составило -8 тыс. руб.
- Изменение отложенных налоговых обязательств составило - 58 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль – 50 тыс. руб.

Временные разницы между данными бухгалтерского учета и налогового учета складываются из разницы учета по амортизации, по учету убытков в налоговом учете и по учету разнице в учете таможенных пошлин и сборов, которые в бухгалтерском учете включены в стоимость товара, а в налоговом учете на расходы.

**11. Иная информация.**

На балансе организации отсутствуют здания и сооружения.

Информацию о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов организация не представляет, так как по условиям договоров аренды помещений для офиса и склада данные затраты включены в арендную плату. Кредиторская задолженность в балансе отражена с учетом НДС начисленного с авансов полученных.

Забалансовые счета предприятия предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей временно находящихся в пользовании или распоряжении, имущества, списанного на расходы, для обеспечения его сохранности, о полученных в аренду основных средств, о предоставленных обеспечениях.

На забалансовых счетах учитываются:

1. Арендованные основные средства
2. Списанная дебиторская задолженность
3. Бланки строгой отчетности
4. Материальные ценности в эксплуатации

**Аудиторскую проверку осуществляло Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское бюро Билан Н. и Партнеры»**

ИНН/КПП 7736578019/773601001

ОГРН 1087746670758

Юридический адрес: 119334, г. Москва, ул. Косыгина, д. 5, офис 233

Главный бухгалтер

22 марта 2021 года



Азарова С.Ю.