

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НоЛоК»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества – Общество с Ограниченной Ответственностью «НоЛоК»

Форма собственности – частная

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации «13» марта 2012г.

ООО «НоЛоК» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 630088, Российская Федерация, Новосибирская область, г.Новосибирск, улица Палласа, дом 31

Участником Общества на 31.12.2021 г. является ООО «ВОГ-ИНВЕСТ»

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Основной вид хозяйственной деятельности в 2021 г.-Деятельность по хранению и складированию.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

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

Среднесписочная численность сотрудников составляла:

на 31.12.2020 г. 65 человек

на 31.12.2021 г. 64 человека

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

Отчетность ООО «НоЛоК» 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 29.12.2020

Основные положения учетной политики на 2021 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).

Пояснения по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности:

Группа ОС	Год	Первонач. стоимость на начало года, тыс.руб.	Сумма начислен. амортизации на начало года, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации за год, тыс.руб.	Изменение		Остаточная стоимость ОС на конец года, тыс.руб.
					Увеличение стоимости тыс.руб	Уменьшение стоимости тыс.руб.	
Транспортные средства	2021г.	1155,02	1155,02	24,6	166,7		142,1
	2020г.	1155,02	980,98	174,04			
Офисное оборудование	2021г.			11,03	45,95		34,92
	2020г.						
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021г.	2504,73	2361,27	62,55		0,70	80,20
	2020г.	2504,73	2290,69	70,88			143,45
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021г.	49,3	19,76	23,71			5,93
	2020г.			19,76	49,39		29,64

2.2 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.

2.3 Финансовые вложения

- Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов.

За 2021 год у общества не было доходов по финансовым вложениям.

2.4 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».
 - Транспортные расходы по доставке товара до склада ООО «НоЛоК» признаются прямыми и распределяются при списании на обороты и остаток товара;
 - 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 «НоЛоК» связанными сторонами являются:

Лебедев Николай Евгеньевич – Генеральный директор, единоличный исполнительный орган;

Генеральному директору было выплачено вознаграждение, согласно штатного расписания и решений учредителя.

ООО «ВОГ-ИНВЕСТ» - учредитель, 100% уставного капитала общества; ; Джагаев Олег Фаузелович – участник ООО «ВОГ-ИНВЕСТ» (доля участия 60%), Светиков Владислав Витальевич - участник ООО «ВОГ-ИНВЕСТ» (доля участия 40%).

Общества, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц):

ООО «ВОГ-ИНВЕСТ»

ООО «ТК ВОГ»

ООО «ВОГ-Керамика»

ООО "ВОГ-Кубань"

ООО "ВОГ-Самара"

ООО "ВОГ-ЮГ"

ООО "ВОГ-Сибирь"

ООО "ВОГ-Урал"

ООО «ВОГ-Логистик»

ООО "Интеркерама"

ООО «КОФ «Палитра»

ООО «Аспект Ру»

ООО «ЮНИКЕРАМИКС»

ООО «НоЛоК» выступает в роли поставщика товаров, работ, услуг у следующих обществ, являющихся связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование общества	2020				2021		
	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
ВОГ-Керамика ООО	201,4	2398,8	2393,6	206,6	2591,6	2295,6	502,6
ВОГ-Сибирь ООО	21082,3	104262,5	108209,8	17135,1	115641,3	114406,3	18370,1
ТК ВОГ ООО	118,5	1233,7	1258,9	93,3	1253,5	1253,5	93,3
ВОГ-Инвест ООО		33,0	33,0		30,	30,0	
Итого	21402,2	107928,0	111895,3	17435,0	119516,4	117985,4	18966,0

В 2020г. доля продаж связанным сторонам в общих продажах Общества составила 95,40%

В 2021г. доля продаж связанным сторонам в общих продажах Общества составила 95,65%

ООО «НоЛоК» выступает в роли покупателя товара, работ, услуг у следующих обществ, являющихся связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование общества	2020				2021		
	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
ВОГ-Инвест ООО	7952,7	52792,7	56344,6	4400,7	52802,6	52817,3	4386,1
Итого	7952,7	52792,7	56344,6	4400,7	52802,6	52817,3	4386,1

В 2020г. доля закупок товаров, работ, услуг у связанных сторон в общем объеме закупок составила 78,45 %

В 2021г. доля закупок товаров, работ, услуг у связанных сторон в общем объеме закупок составила 73,56%

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «НоЛоК» В 2021г.:

Доходы от обычных видов деятельности:

Наименование	2020	2021
<i>Доходы(выручка от выполнения работ (оказания услуг), без НДС (тыс.руб.), в том числе:</i>	94236,0	103729,0
Аренда	9092,0	9529,0
Услуги складского хранения	85117,0	94175,0
Прочие услуги	27,0	25,0

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

Наименование	2020	2021
Себестоимость оказанных услуг,	86541,0	94982,0
В том числе по номенклатурным группам:		
Аренда	8783,0	4635,0
Услуги складского хранения	77758,0	90347,0
Прочие услуги	0	0
в том числе по статьям затрат:		
Административно-хозяйственное обеспечение офиса	701,1	672,8
Амортизация	264,7	121,9
Аренда помещений	37310,0	37310,0
Аренда транспортных средств	5040,0	5040,0
ГСМ	341,3	471,4
Коммунальные услуги	969,8	1110,4
Оплата труда	27952,0	32750,0
Прочие расходы	1707,2	1951,6
Прочие складские расходы	2007,5	3166,4
Прочие эксплуатационные расходы	1098,7	1471,4
Расходы на обяз. и добров. страхование имущества	1,6	1,3
Расходы на охрану	113,5	113,5
Расходы на спецодежду	247,6	405,5
Расходы по обслуживанию оргтехники, ИТ, ККМ	52,6	218,3
Расходы по подбору и обучению персонала	2	28
Страховые взносы с ФОТ	8628,0	10028,9
Страховые взносы от НС и ПЗ	103,6	120,5

Прочие доходы

Наименование	2020г.	2021г.
Прочие внереализационные доходы	41	567
В том числе:		
прочие внереализационные доходы(расходы)	41	
штрафы пени неустойки к получению		328
прочие доходы		239

Прочие расходы: (тыс. руб.)

Наименование	2020г.	2021г.
Прочие расходы	334,0	386,0
В том числе:		
Расходы на услуги банков	43,1	45,0
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате		
Расходы не принимаемые в НУ (не уменьшающие базу по налогу на прибыль	266,5	254,1

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

ООО «НоЛоК» 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.

Показатель	2020	2021
Прибыль до налогообложения	798	680
Налог на прибыль, в том числе:	(213)	(187)
-текущий налог на прибыль	(91)	(279)
-отложенный налог на прибыль	(122)	92

В составе отложенного налога на прибыль в 2021г. признан:

- Отложенный налоговый актив по обязательствам по неиспользованным отпускам, включая страховые взносы на сумму 107,5 тыс. руб
-

За отчетный период чистая прибыль Общества составила 492 217,76 руб.

6. Оценочные значения.

Сформированы оценочные обязательства:

Наименование	2020	2021
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников (резервы отпусков)	1520,7	2058,1

7. Условных фактов хозяйственной деятельности не имеется.
8. Общество не предполагает в 2022 году продавать или закрывать какие-либо направления и сегменты деятельности.
9. Энергетические ресурсы потреблялись, стоимость их перевыставлялась арендодателем.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Н.Е.Лебедев

О.П.Давидан