

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОГ-Самара»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения

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

Форма собственности – частная

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации «18» мая 2006г.

ООО «ВОГ-Самара» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 443028, г.Самара, п.Мехзавод, Московское шоссе, д.20.

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

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Основной вид хозяйственной деятельности в 2021г. – оптовая торговля обоями и плиткой.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор

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

Среднесписочная численность сотрудников составляла:

на 31.12.2020г. – 88 человек.

на 31.12.2020г. – 88 человек.

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

Отчетность ООО «ВОГ-Самара» 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 29.12.2020г.

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	Первоначальная стоимость на начало года, тыс.руб.	Сумма начислен. амортизации и на начало года, тыс.руб.	Сумма начисленной амортизации за год, тыс.руб.	Изменение Увеличение стоимости, тыс. руб.	Изменение Уменьшение стоимости, тыс.руб.	Остаточная стоимость ОС на конец года
Транспортные средства	2020	5447	4523	599	890	-	1215
	2021	5917	4701	628	-	-	587
Офисное оборудование	2020	5123	3812	690	242	-	863
	2021	5365	4502	395	237	-	526
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020	1337	1231	77	-	-	29
	2021	1337	1308	29	-	-	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	978	910	4	-	-	64
	2021	978	914	4	-	-	60
Стенды сданные в аренду	2020	7071	3515	1615	886	4	2822
	2021	6132	3311	2413	7157	29	7715

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».
 - 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.
 - Транспортные расходы по доставке товара до склада ООО «ВОГ-Самара» 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 «ВОГ-Самара» связанными сторонами являются:

Ширинов Гариб Гардашалиевич – 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-ЮГ"

ООО "ВОГ-Сибирь"

ООО «НоЛоК»

ООО "ВОГ-Урал"
 ООО «ВОГ-Логистик»
 ООО "Интеркерама"
 ООО «КОФ «Палитра»
 ООО «Аспект Ру»
 ООО «ЮНИКЕРАМИКС»

ООО «ВОГ-Самара» 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
Аспект Ру ООО	0	0	0	0	1274	1274	0
ВОГ-Инвест ООО	0	8754	8754	0	0	0	0
ВОГ-Керамика ООО	0	527	527	0	2763	2763	0
ВОГ-Логистик ООО	0	18	18	0	32	32	0
ВОГ-Сибирь ООО	0	492	492	0	0	0	0
ВОГ-Юг ООО	0	0	0	0	173	173	0
КОФ Палитра ООО	0	0	0	0	1274	1274	0
ТК ВОГ ООО	0	391	391	0	3187	3187	0
Итого	0	10182	10182	0	8703	8703	0

В 2020г. доля продаж связанным сторонам в общих продажах Общества составила 0,80%

В 2021г. доля продаж связанным сторонам в общих продажах Общества составила 0,62%

ООО «ВОГ-Самара» выступает в роли покупателя товара, работ, услуг у следующих обществ, являющихся связанными сторонами (данные отражены без учета перевыставления услуг от третьих лиц) (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
Аспект РУ ООО	0	0	0	0	51	51	0
ВОГ-Инвест ООО	121958	713761	689845	145874	761803	679218	228459
ВОГ-Керамика ООО	129256	274007	275660	127603	360509	400123	87988
ВОГ-Логистик ООО	318	4134	4052	400	4715	4688	427
ВОГ-Сибирь ООО	0	293	293	0	0	0	0
ВОГ-Урал ООО	0	46	46	0	0	0	0
ВОГ-Юг ООО	0	0	0	0	173	173	0

КОФ Палитра ООО	57	572	572	57	771	771	57
ТК ВОГ ООО	48	9660	5360	4349	19649	22159	1838
Итого	251638	1002472	975828	278282	1147671	1107183	318769

В 2020г. доля закупок товаров, работ, услуг у связанных сторон в общем объеме закупок составила 94,44%

В 2021г. доля закупок товаров, работ, услуг у связанных сторон в общем объеме закупок составила 92,42%

Общество в получало премии от связанных сторон (поставщиков). Премии были учтены в прочих доходах.

Полученные премии (в тыс. руб.)

<i>Связанная сторона - поставщик</i>	<i>2020г.</i>	<i>2021г.</i>
ВОГ-Инвест ООО	8754	0
Итого	8754	0

Предоставленные премии (в тыс.руб.)

<i>Связанная сторона - покупатель</i>	<i>2020г.</i>	<i>2021г.</i>
Итого	0	0

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ВОГ-Самара» в 2021 г.:

Доходы от обычных видов деятельности:

<i>Наименование</i>	<i>2020г.</i>	<i>2021г.</i>
Доходы от продажи покупных товаров (тыс. руб.)без НДС	1 062 770	1 178 219
Доходы от оказания услуг (тыс. руб.)без НДС	548	499

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

<i>Наименование</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Себестоимость покупных товаров	826 340	903 753
Себестоимость оказанных услуг	4 264	6382
Расходы на продажу организации,	185 661	247 507
в том числе:		
Административно-хозяйственное обеспечение офиса	633	573
Амортизация	1370	1057
Аренда помещений	12758	13618
Аренда транспортных средств	310	629
Бой в пределах нормы	240	264
Бой в пределах нормы при транспортировке	3049	4124

ГСМ	252	253
Информационно-консультационные услуги	670	578
Комиссионное вознаграждение	5095	7249
Оплата больничного	0	134
Оплата труда	56294	70689
ОС менее 40 000	2018	3914
Почтовые, курьерские и пр. расходы	96	92
Представительские расходы	183	972
Премии покупателям	4959	13172
Программное обеспечение	5316	5349
Прочие расходы	358	243
Прочие расходы на персонал	169	73
Прочие расходы, связанные с реализацией товара	11360	30730
Прочие складские расходы	2289	3627
Прочие эксплуатационные расходы	248	162
Расходы на обяз. и добров. страхование имущества	199	195
Расходы на охрану	806	1075
Расходы на рекламу (ненормируемые)	530	526
Расходы на ремонт ОС	0	0
Расходы на служебные поездки и командировки	1796	1743
Расходы на содержание автомобилей	159	161
Расходы на спецодежду	173	189
Расходы по обслуживанию оргтехники, ИТ, ККМ	314	418
Расходы по подбору и обучению персонала	25	75
Страхование ДМС	0	259
Страховые взносы от НС и ПЗ	66	85
Страховые взносы с ФОТ	16187	19287
Транспортные расходы (собственные)	26244	25876
Транспортные расходы по доставке до покупателей	30822	39388
Транспортный налог	10	10
Услуги связи, интернета	656	719

Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование	2020	2021
Прочие внереализационные доходы	29 742	21857
В том числе:		
доходы от реализации ОС	125	0
Доход от сдачи имущества в аренду	16	26
премии полученные от поставщиков	8754	0
Оценочные обязательства по отпускам	16	24
Оприходованы излишки товара	1093	466
Прибыль(убыток) прошлых лет	16180	14641
прочие внереализационные доходы(расходы) связанные с реализацией	1817	6032
доход от списания Дт/Кт	0	16

задолженности		
штрафы пени неустойки к поучению	1608	567
прочие доходы	116	85

Прочие расходы: (тыс. руб.)

Наименование	2020	2021
Прочие расходы	34857	37340
В том числе:		
Расходы, связанные с реализацией ОС	19	0
Расходы на услуги банков	62	59
Прибыль(убыток) прошлых лет	21638	22308
Прочие внереализационные доходы(расходы) связанные с реализацией	2075	4320
Прочие расходы	619	850
Расходы не принимаемые в НУ (не уменьшающие базу по налогу на прибыль	8815	9571
Списание дебиторской задолженности покупателей	1329	2
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	300	230

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

ООО «ВОГ-Самара» 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	2021	2020
Прибыль до налогообложения	5593	41938
Налог на прибыль, в том числе:	3184	10251
-текущий налог на прибыль	2314	6472
-отложенный налог на прибыль	870	3778

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

- Отложенный налоговый актив по обязательствам по неиспользованным отпускам, включая страховые взносы на сумму 31 тыс. руб.
- Отложенное налоговое обязательство по доходным вложениям в материальные ценности на сумму -959тыс. руб.
- Отложенное налоговое обязательство по основным средствам на сумму 58тыс. руб.

За отчетный период чистая прибыль Общества составила 2 409тыс. руб.

Из чистой прибыли в 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. Оценочные значения.

Сформированы оценочные обязательства (тыс. руб.):

Наименование	2020	2021
Резервы по сомнительным долгам	0	0
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников (резервы отпусков)	2173	2326
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	0	0

7. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

При составлении отчетности за 2021г. показатели строк в отчетности за предыдущие годы не корректировались.

№ п/п	Номер строки отчетности	Наименование строки отчетности	Сумма до корректировки тыс.руб.	Сумма после корректировки тыс.руб.	Пояснения

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

Генеральный директор


Г.Г. Ширинов/

Главный бухгалтер


/Е.А. Ильина/