

ООО «ВИКБЭГ»

191028, г. Санкт-Петербург, ул. Литейный проспект, д.22, литер А, пом.13Н

Тел.+7(812)458-84-18

ИНН/КПП 7811452113/784101001

www.vicbag.com

В МИФНС №10 по Санкт-Петербургу

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «ВИКБЭГ», ИНН 7811452113, КПП 784101001, Россия, 191028 г. Санкт-Петербург, Литейный пр., д.22, лит. А, пом.13Н, дата государственной регистрации: 17.12.2009, ОГРН: 1099847031041

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе и в соответствии Законом РФ от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998 г., другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета и Приказом «Об учетной политике предприятия на 2021 г.».

Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила 6 человек.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами.

Состав участников Общества: АО ВИКБЭГ ХОЛДИНГ – 100 % доля участия.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 12500 рублей.

На начало и конец отчётного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений нет.

Изменений в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации нет.

Заемных средств и доходов будущих периодов нет.

Государственной помощи нет.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации в 2021 году составили – 166 001 тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили – 23 338 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

Аренда офиса 579 тыс руб.

Аренда склада 4 647 тыс руб.

Информационные услуги 282 тыс руб.

Материальные расходы 166 тыс руб.

Обработка груза (внутренняя логистка) 5 725 тыс руб.

Оплата труда 4 593 тыс руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду 123 тыс руб.

Почтовые/курьерские расходы 52 тыс руб.

Сертификация продукции 39 тыс руб.
Списание материалов 748 тыс руб.
Транспортные расходы 6 114 тыс руб.
Уборка помещения 38 тыс руб.
Услуги связи 214 тыс руб.
Прочие расходы 17 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 23 266 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 11 126 тыс руб.:

Курсовые разницы 6 848 тыс. руб.
Оприходование излишков 44 тыс. руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 30 тыс руб
Прочие внереализационные доходы (расходы) 11 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам 4 151 тыс. руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет 43 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 13 615 тыс руб.:

Курсовые разницы 6 176 тыс. руб
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 854 тыс. руб
Прочие внереализационные доходы (расходы) 69 тыс. руб
Расходы на услуги банков 578 тыс. руб
Резервы по сомнительным долгам 5 230 тыс. руб
Списание потерянного товара 86 тыс. руб
Штрафы, пени по договорам с контрагентами 569 тыс руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет 58 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 6 966 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 8 290 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году (прибыль) до налогообложения, составил 4 620 тыс. руб.

Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 31.12.2020 г

Первоначальная стоимость ОС Общества, согласно учетной политике, погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования

ОС. На начало и конец отчётного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов основных средств нет.

На начало и конец отчётного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов арендованных основных средств нет.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка запасов при списании и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости каждой единицы.

Управленческие расходы и **Коммерческие расходы** учитываются на сч.44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи») в части, приходящейся на реализованные товары.

На начало и конец отчетного периода и движения в течение отчётного периода отдельных видов нематериальных активов нет.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Общество формирует Резерв предстоящих расходов:

1. Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам, на 31.12.2021 составляют 258 тыс. руб.
2. Резервы по сомнительным долгам, на 31.12.2021 составляют 5 102 тыс. руб.:

Резерв создан в размере 100% дебиторской задолженности Компания Холидей ООО (ИНН 5406277570) в сумме - 2 079 тыс руб за продукцию отгруженную в 2017 году по договору №49614 от 01.07.2016;

Резерв создан в размере 100% дебиторской задолженности ТД Интерторг (ИНН 7842005813) 2 473 тыс руб за продукцию отгруженную в 2019 году.

Резерв создан в размере 100% дебиторской задолженности АМ! Групп ООО (ИНН 6501272768) 59 тыс руб за продукцию отгруженную в 2019 году.

Резерв создан в размере 100% дебиторской задолженности Домашняя кухня ООО (ИНН 6501203080) 28 тыс руб за продукцию отгруженную в 2019 году.

Резерв создан в размере 100% дебиторской задолженности Ритейл ООО (ИНН 6501248677) 203 тыс руб за продукцию отгруженную в 2019 году.

Резерв создан в размере 100% дебиторской задолженности СоюзСахалин ООО (ИНН 6501220657) 184 тыс руб за продукцию отгруженную в 2019 году.

Отложенные налоговые обязательства, активы.

В бухгалтерском учете налог на прибыль учитывается в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете развернуто.

Движение и остатка отложенного налогового обязательства за 2021 год не было

Движение отложенного налогового актива за 2021 год (тыс.руб.):

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.2020	Погашено за 2021 год	Образовано в 2021 году	Остаток на 31.12.2021
Резерв ежегодных отпусков	37		14	51
Убыток 2020	910	586		324
Убыток 2021		336	336	
Резервы сомнительных долгов	805		216	1020
Итого	1752	922	566	1396

Признание и погашение отложенного налогового актива связано с наличием признанного налогового убытка, полученного в прошлом периоде, а также с разницей формирования в налоговом и бухгалтерском учете резервов по сомнительным долгам и ежегодных отпусков.

Расчет налога на прибыль.

Увязка расходов по налогу на прибыль с текущим налогом на прибыль, рассчитанным на основании налогового учета и отраженного в Декларации по налогу на прибыль за 2021 год показана в следующей таблице:

Расчет расхода по налогу на прибыль:

Код	Показатель	Сумма (тыс.руб.)
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	4 620
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 752
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	1 396
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	0
Е	Постоянная разница за период	86
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1752
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1396
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-356
4	Текущий налог на прибыль	-586
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	942
6	Условный расход по налогу (А) * 20%	924
7	Постоянный налоговый расход (Е) * 20%	18

8	Прочее влияние на чистую прибыль	0
9	Чистая прибыль	3679

Исполнительный орган Общества и совокупный размер вознаграждений основного управленческого персонала.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Беллечили Джамаль с которым заключен трудовой договор №1 от 23.10.2009г

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год составила – 672 тыс. руб.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2021 году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2022 года)

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2022 не планируется.

Событий после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказавших влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2021 год в следующем, 2022 году до даты составления отчетности, не произошло.

Ответственность за надзор за подготовку годовой бухгалтерской отчетности возложена на руководителя собственника: гражданина Франции Беллечили Джамалья, генеральный директор.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности в 2021 году у Общества отсутствовали.

Информация о связанных сторонах

Связанные с ООО «ВИКБЭГ» стороны – учредитель АО ВИКБЭГ Холдинг и генеральный директор Беллечили Джамаль.

Сведения о конечном бенефициаре

Конечным бенефициаром общества является АО ВИКБЭГ ХОЛДИНГ ЛЮКСЕМБУРГ.

Чистые активы

Динамика изменения чистых активов

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Чистые активы	60 102	55 132	58 811

Генеральный директор



(Беллечили Д.)

М.П.

