

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ВиалХим»
ЗА 2020 ГОД**

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1.	Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	4
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
2.3.	Основные средства	4
2.4.	Запасы	5
2.5.	Финансовые вложения	5
2.6.	Займы и кредиты.....	5
2.7.	Выручка, прочие доходы.....	6
2.8.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	6
2.9.	Расходы будущих периодов.....	6
2.10	Формирование оценочных резервов	6
3.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	6
4.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	6
4.1.	Основные средства	7
4.2.	Запасы и товары	7
4.3.	Финансовые вложения	7
4.4.	Денежные средства.....	7
4.5.	Дебиторская задолженность	7
4.6.	Кредиторская задолженность	7
4.7.	Кредиты и займы.....	7
4.8.	Выручка и себестоимость продаж	8
4.9.	Прочие доходы и расходы.....	8
4.10.	Информация по сегментам	8
4.11.	Информация о связанных сторонах.....	8
4.12.	Прекращаемая деятельность	9
4.13.	Реорганизация.....	9
4.14.	Доверительное управление	9
4.15.	События после отчетной даты	9

4.16. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.....	9
4.17. Ретроспективное исправление отчетности	9
5. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ	

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ВиалХим.» создано 20.10.2009 года Решением единственного учредителя № 1 от 07.10.2009 года.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС 20.10.2009 года.

Юридический адрес ООО «ВиалХим.»: 115114, ГОРОД МОСКВА, НАБЕРЕЖНАЯ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, ДОМ 7, СТРОЕНИЕ 5, ОФИС 407, ЭТАЖ 4

Место нахождения (фактический адрес) ООО «ВиалХим.»: 115114, ГОРОД МОСКВА, НАБЕРЕЖНАЯ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, ДОМ 7, СТРОЕНИЕ 5, ОФИС 407, ЭТАЖ 4

Уставный капитал Общества составляет 20.000 рублей.

Основными видами деятельности ООО «ВиалХим.» являются: Торговля оптовая неспециализированная (46.9)

Среднегодовая численность работающих в ООО «ВиалХим.» за отчетный период составила 4 человека .

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет

Генеральный директор Шоташвили А.Я.,

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ВиалХим.» руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВиалХим.» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции, совершенные в пересчете на иностранную валюту, связанные с поставкой калия хлористого у Белорусского поставщика.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется на основе классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.4. Запасы

Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о прибылях и убытках виды доходов и расходов показываются развернуто.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданного товара формируется с учетом таможенных пошлин, транспортных расходов на доставку. В соответствии с Учетной политикой учет затрат, которые формируют себестоимость продукции ведется на отдельных счетах бухгалтерского учета.

Учет коммерческих расходов в рамках всего Общества ведется на счете 44.01 «Коммерческие расходы». В составе «Коммерческих расходов» учитываются транспортные расходы, связанные с доставкой товара до покупателей. Данные расходы списываются в зависимости от проданного товара.

Затраты по счету 44.01 «Коммерческие расходы» списываются на субсчет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников в бухгалтерском учете Общества формируются.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируются.

Оценочные обязательства по судебным искам создаются.

Изменения в отчете об изменениях капитала

Величина чистых активов представляется на три отчетные даты.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество, начиная с отчетности за 2011 год, формирует бухгалтерскую отчетность по новым формам.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящихся к предыдущим периодам ООО «ВиалХим.» не производились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1. Основные средства

В отчетном периоде приобретены основные средства:

- Land Rover Range Rover Evoque – 2 шт.
- Porsche Внедорожный- 1 шт.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составляет 2626 тыс. руб.

4.2. Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

По состоянию на 31.12.2020 остаток в бухгалтерском балансе 7 010 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма финансовых вложений у Общества составляет 1 500 тысяч рублей.

4.4. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевом счете по состоянию на 31.12.20 г. – 40434 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.19 г.-5491 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности:

- ИП Ковалева О.В.- 2552 тыс. руб.
- ОАО «Беларуськалий» - 14038 тыс. руб.
- ООО «СЦ СБМ» - 18792 тыс. руб.
- ООО «Миррико» - 4160 тыс. руб.
- Налоги – 816 тыс. руб.
- Прочие- 5271 тыс.руб.

4.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности:

- ООО «СТК ТРЭИ»- 4448 тыс. руб.
- ООО «Каркаде» - 2399 тыс. руб.
- АО «Европлан»- 1931 тыс. руб.
- Налоги – 8724 тыс. руб.
- Прочие – 2178 тыс. руб.

4.7. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация привлекала заемных средств на общую сумму 76401 тыс. руб..

4.8. Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлен в «Отчете о прибылях и убытках», и составил 852479 тысяч рублей.

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Себестоимость продаж составляет (638205) тысяч рублей, коммерческие расходы составили (155415) тысяч рублей.

4.9. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов :

-курсовые разницы-62 тыс. руб.

-прочие доходы- 1115 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

-курсовые разницы- 116 тыс. руб.

-услуги банков-1693 тыс. руб.

-прочие -3065 тыс. руб.

4.10. Информация по сегментам

В деятельности Общества не выделяются операционные сегменты.

4.11. Информация о связанных сторонах

В 2020 году Общество не проводило операций со связанными сторонами.

Сведения о выплате Обществом вознаграждений основному управленческому персоналу:

Доход Генерального директора Общества за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. составил 1712,6 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата – 1712,6..тыс. руб.

С выплаченных доходов удержан налог на доходы физических лиц – 223 тыс. руб.

Начислены и уплачены отчисления на обязательное социальное страхование – 941 тыс. руб., страховые взносы в Фонд социального страхования от несчастных случаев и травматизма –10. тыс. руб.

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Генеральный директор общества – Шоташвили Альберт Яковлевич

По итогам работы ООО «ВиалХим.» за 2019 год выплачены дивиденды единственному участнику Шоташвили А.Я. на общую сумму 1 600 000 рублей.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2020 год.

4.12. Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

4.13. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

4.14. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

4.15. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Изменение видов деятельности в 2021 году не предусматривается.

4.16. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

5. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ

По итогам 2020 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 80314 тысяч рублей, таким образом, чистые активы Общества на 31.12.2020г. составляют 80314 тысяч рублей.

Генеральный директор

А.Я. Шоташвили