

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВИАЛ»

109316, Г.МОСКВА, ОСТАПОВСКИЙ ПРОЕЗД, Д.5/1, СТР.2,
ОФИС 571

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВИАЛ» за 2021 год

ООО «ВИАЛ»: ИНН 7722600360 КПП 772201001, ОГРН 1077746249844 от 29.01.2007г .
Юридический адрес: 109316, Россия, г.Москва, Остаповский проезд, д.5/1, стр.2, офис 571
Фактический адрес: : 109316, Россия, г.Москва, Остаповский проезд, д.5/1, стр.2, офис 571

Участниками общества ООО «ВИАЛ» являются :

ООО «АЛВИЛС» - 65% в Уставном капитале;

ООО «Инвестнедра» - 35% Уставного капитала до 08.12.2021г;

ООО «АРЕТИ Газ Холдинг» - 35% Уставного капитала с 08.12.2021г

Размер Уставного капитала составляет 10 000 руб. По состоянию на 31.12.2021г. Уставной капитал ООО «ВИАЛ» оплачен полностью.

Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № ФС-99-02-003777 от 28.03.2014 г.

В 2020 году у ООО «ВИАЛ» имеется обособленное подразделение, находящееся по адресу:
пос. Совхоза имени Ленина, Ленинского р-на Московской области (КПП 500345001) открытое
11.05.2016 г

Среднесписочная численность общества за 2021г. составила 9 чел.

1.1. Основная деятельность

Основными видом деятельности по учредительным документам ООО «ВИАЛ» является:
оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Органами управления Общества являются:

- Совет директоров Общества;

- Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2021г. Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 74,2926 руб. за 1 доллар США, 84,0695 руб. за 1 Евро (по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 73,8757 руб. за 1 доллар США, 90,6824 за 1 Евро).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Предприятие 8.3». Отчетность предоставляется в электронном виде с помощью системы «Контур-Экстерн».

В соответствии с Учетной политикой, принятой ООО «ВИАЛ» на 2021 год выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. К доходам от обычных видов деятельности отнесены поступления, связанные с продажей товаров, оказанием услуг.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

На основании пункта 2 статьи 288 Налогового кодекса РФ налог на прибыль организаций в бюджеты субъектов РФ распределяется между головным организацией и обособленными подразделениями. Удельный вес налога на прибыль организаций, приходящийся на головную организацию и обособленное подразделение организации, рассчитывается, исходя из среднеарифметической величины удельного веса доли расходов на оплату труда сотрудников обособленного подразделения в общих расходах на оплату труда организации и доли остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения в остаточной стоимости амортизируемого имущества, в целом, по организации.

1.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной или восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных, начиная с даты начала ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования основных средств.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования основных средств.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- объектам основных средств, первоначальная (восстановительная) стоимость которых была полностью погашена путем начисления амортизационных отчислений, и которые далее продолжают находиться в учете в качестве объектов основных средств;
- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

1.5. Нематериальные активы

- Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.
- Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2021 г. составила 4,0 тыс. руб.
- По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.
- В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.
- Проведение последующей оценки (переоценки) нематериальных активов не предусмотрено.

1.6. Материально-производственные запасы

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость. К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые третьим организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- импортные таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по доставке материально-производственных запасов до места их хранения, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения организации, затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

1.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по

назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

1.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

1.9. Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

1.10. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности.

1.11. Изменения в учетной политике

В учетную политику вносились изменения для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год. Изменения связаны с созданием резервов по сомнительным долгам (РСД).

1.12. Кредиты и займы

На 31.12.2021г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы:

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Процентная ставка по договору	Остаток задолженности по основной сумме кредита/ займа по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.
VPI GROUP LIMITED (Кипр)	руб.	Займ от бывшего единственного участника с нулевой процентной ставкой	150 ,00
ООО «МФК Петра Град»	руб.	6%-годовых	99 715,00
Итого			99 865,00

1.13. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 51120 тыс. руб.

1.14. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается непосредственно в части оплаты отпусков.

В 2021 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 2147 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

1.15. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 28288 тыс. руб. (стр.2300 ф.2*20%). В отчетном году сумма отложенных налоговых обязательств, за вычетом списанных отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль организаций, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 2859 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма начисленных отложенных налоговых активов за вычетом списанных отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку (увеличение) условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2 тыс. руб.

Таким образом, текущий налог на прибыль согласно налоговой декларации составил 25431 тыс.руб. (28288-2859+2)

1.16. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

1.17. Информация о связанных сторонах и конечных бенефициарах. Связанными сторонами являются участники общества и генеральный директор.

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Генеральным директором Общества, исполняющим функции единоличного исполнительного органа Общества, является Алейников Виталий Анатольевич. Операций с ним в отчетном периоде не было, за исключением выплаты заработной платы.

Участниками Общества являются ООО «АЛВИЛС» и ООО «Инвестнедра»

На основании Протокола очередного (годового) собрания участников ООО «ВИАЛ» от 08.04.2021 года, было принято решение о распределении части чистой прибыли за 2014 год в размере 15 000 000,00 (Пятнадцать миллионов рублей 00 копеек) и за 2020 год в размере 77500000,00 (Семьдесят семь миллионов пятьсот тысяч рублей 00 копеек) между участниками Общества пропорционально размеру доли каждого участника с выплатой не позднее 08 июня 2021 года.

Конечными собственниками ООО «АЛВИЛС», владеющих 65% доли уставного капитала (УК) ООО «ВИАЛ», являются:

Алейников Виталий Анатольевич – 50% УК ООО «АЛВИЛС»

Алехин Дмитрий Владимирович – 25% УК ООО «АЛВИЛС»
 Илюхин Евгений Михайлович – 25% УК ООО «АЛВИЛС»
 Конечным собственником ООО «Инвестнедра», владеющим 35% доли УК ООО «ВИАЛ», является
 Сорокин Алексей Петрович – 100% УК ООО «Инвестнедра»
 Конечным собственником ООО «АРЕТИ Газ Холдинг», владеющим 35% доли УК ООО «ВИАЛ», является
 Компания "Арети Интернэшнл Инвестментс Лимитед" (Areti International Investments Limited) (Кипр) – 100% УК ООО «АРЕТИ Газ Холдинг»

1.18. Информация, связанная с использованием денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Средства в кассе	--
Средства на расчетных счетах	21793,00
Средства на валютных счетах	--
Итого денежные средства	21793,00
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до 3 месяцев)	--
Всего с учетом денежных эквивалентов	21793,00

1.19. События после отчетной даты

Требование о раскрытии организациями информации о событиях после отчетной даты предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Порядок раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты определен ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты, подлежащим раскрытию в бухгалтерской отчетности, стало подготовка корректирующей бухгалтерской отчетности в связи с обнаружением существенных ошибок.

В 2021 году ООО «ВИАЛ» в совместной деятельности не участвовало. Деятельности, требующей раскрытия по сегментам, ООО «ВИАЛ» не осуществляло.

Выплаты управленческому персоналу составили 15755 тыс. руб.

В том числе оплата труда: 12101 тыс. руб.

Страховые платежи составили 3654 тыс. руб.

Ограничительные санкции со стороны западных стран осложняли деятельность Общества, но не помешают ему действовать непрерывно в течение одного года с отчетной даты.

Генеральный директор

14.04.2021г



Алейников В.А.