

ПОЯСНЕНИЯ
К пересмотренной годовой
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ВиалХим»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.....	5
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
2.3. Основные средства	5
2.4. Запасы	6
2.5. Финансовые вложения	6
2.6. Займы и кредиты.....	6
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.....	7
2.10 Формирование оценочных резервов	6
3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	7
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	7
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	8
4.6. Кредиторская задолженность	8
4.7. Кредиты и займы.....	8
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.....	9
4.12. Прекращаемая деятельность	9
4.13. Реорганизация.....	10
4.14. Доверительное управление	10

4.15. События после отчетной даты	Ошибка! Закладка не определена.
4.16. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.....	10
4.17. Ретроспективное исправление отчетности	9
5. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ	

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной, так как в первоначальной отчетности за 2021 год были обнаружены технические ошибки и искажения. Общество принимает на себя обязательства, связанные с предоставлением пересмотренной отчетности в соответствующие инстанции и другим заинтересованным пользователям.

Информация об изменениях в отчетности.

Первичная бухгалтерская отчетность за 2021 год сдана в ИФНС № 7725 по г. Москве 28 марта 2022 года по ТКС. На текущую дату были выявлены и скорректированы ошибки, допущенные при формировании первоначальной отчетности. Информация о проведенных корректировках изложена ниже:

1. В отчете о движении денежных средств НДФЛ был отражен в графе 4129 прочие платежи, а должен быть отражен в графе 4122 в связи с оплатой труда работников и в графе 4323 на уплату дивидендов и иных платежей :

Графа	Наименование	Было	Стало
4122	в связи с оплатой труда работников	8442	11308
4129	прочие платежи	6921	2578
4322	на уплату дивидендов и иных платежей	8789	10266

2. Раскрыта существенная часть информации, сделана табличная часть пояснений , а именно : наличие и движение основных средств, иное использование основных средств, наличие и движение финансовых вложений, наличие и движение запасов, наличие и движение дебиторской задолженности, наличие и движение кредиторской задолженности, расходы на продажу, оценочные обязательства.

Сведения об организации

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 5 человек .

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, реализованные на территории РФ.

Осуществлялись хозяйственные операции по реализации нитрата, покупателям находящимся за территорией РФ. Товар приобретен у ОАО «Беларуськалий», ООО «Белкалий-Мигао»: поставщиков республики Беларусь. Товар не пересекал границу РФ, расчеты с покупателями и поставщиками осуществлялись в ЕВРО и долларах США.

Вся имеющаяся на счетах валюта подлежит пересчету в национальную валюту РФ по установленному ЦБ курсу.

Сроки для переоценки валютных средств таковы:

- дата совершения операции;
- последний день месяца.

Пересчет осуществляется в отношении как поступившей на счет валюты, так и дебиторской и кредиторской задолженности.

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. Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности классифицируются как краткосрочные.

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).

Изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 5 не вносились, поскольку существенных изменений в бухгалтерском учете запасов в Обществе не повлекло.

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.

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.

Не списанные ТЗР отражены в бухгалтерской отчетности в запасах.

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.

Расходы будущих периодов – это затраты, которые относятся к следующим отчетным периодам, но их нельзя признать в качестве других видов активов (основных средств или нематериальных активов).

2.10. Формирование оценочных обязательств

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

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 2021 ГОД

4.1. Основные средства

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составляет 4 596 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 31.12.2021 остаток в бухгалтерском балансе 64 296 тыс. руб.

4.3. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевом счете по состоянию на 31.12.21 г. – 363 тыс. руб., на валютных счетах на 31.12.21 г. – 2 037 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.20 г. - 40 434 тыс. руб.

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

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности:

ОАО «Беларуськалий» - 34 042 тыс. руб.

ООО «Спэр» - 75 739 тыс. руб.

ROYAL BRINKMAN POLSKA Sp. z o.o.- 15 036 тыс. руб.

Toros Tarım Sanayi ve Ticaret A.S. – 65 766 тыс. руб.

Прочие- 23 267 тыс.руб.

4.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности:

ИП Ковалева О.В.- 7 330 тыс. руб.

UAB TARPTAUTINES LOGISTIKOS CENTRAS – 9 326 тыс. руб.

ООО "Белкалий-Мигао" – 44 618 тыс. руб.

Налоги – 31 880 тыс. руб.

Прочие – 6 413 тыс. руб.

4.6. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация привлекала заемных средств на общую сумму 194359 тыс. руб. Из которых 42500 тыс. руб. АО «Альфа-банк», 149674 тыс. руб. ПАО Сбербанк России.

4.7. Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период представлен в «Отчете о прибылях и убытках», и составил 1165491 тысяч рублей.

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

4.8. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов :

-курсовые разницы-14032 тыс. руб.

-прочие доходы- 1435 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

-курсовые разницы- 12773 тыс. руб.

-услуги банков-3046 тыс. руб.

-прочие -696 тыс. руб.

4.9. Информация по сегментам

В деятельности Общества не выделяются операционные сегменты.

4.10. Информация о связанных сторонах

В 2021 году связанными сторонами является управленческий персонал.

Шоташвили Альберт Яковлевич также руководит ООО "ОМЕГАТОРГ".

Также Шоташвили Альберт Яковлевич является учредителем ООО "ОМЕГАТОРГ".

Операции с ООО "ОМЕГАТОРГ" в проверяемом периоде не производились.

По состоянию на 31.12.2021 года числится беспроцентный заем на сумму 6570 тыс. руб. от ООО «ОМЕГАТОРГ». Срок погашения 20.04.2022 года.

Сведения о выплате Обществом вознаграждений основному управленческому персоналу:

Доход Генерального директора Общества за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. составил 2780,3 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата – 2780,3.тыс. руб.

С выплаченных доходов удержан налог на доходы физических лиц – 380 тыс. руб.

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Генеральный директор общества – Шоташвили Альберт Яковлевич

По итогам работы ООО «ВиалХим.» за 2021 год выплачены дивиденды единственному участнику Шоташвили А.Я. на общую сумму 10 265 744 руб.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2021 год.

4.11. 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 2022 году не предусматривается.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

4.12. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращение деятельности либо ее отдельных сегментов. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные выше обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты..

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. 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 2021 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 82210 тысяч рублей, таким образом, чистые активы Общества на 31.12.2021г. составляют 152162 тысяч рублей.

Генеральный директор

А.Я. Шоташвили