



# Общество с ограниченной ответственностью «Виолия»

Юридический адрес: 119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 33, стр. 1,  
этаж 5, помещение 1, комната 40  
Р/сч 40702810538260013869 в Сбербанк России (ПАО) г. Москва  
к/с. 30101810400000000225, БИК 044525225  
тел./факс (495) 721-88-59

## Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности за 2020 год

### 1. Сведения об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «Виолия»  
ИНН 7710671951, КПП 770401001;  
Юридический адрес: 119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 33, стр. 1, эт. 5, помещ. 1, ком. 40;  
Фактический адрес: 119048, г. Москва, ул. Усачева, д. 33, стр. 1, эт. 5, помещ. 1, ком. 40;  
Зарегистрировано 23.04.2007 г. за ОГРН 5077746698167;  
Генеральный директор – Ермакова Юлия Борисовна;  
Уставный капитал общества сформирован в размере 10 000 (десяти тысяч) рублей 00 копеек;  
Учредители – 100% иностранная организация;  
Общество в 2020 г. не подлежало обязательному аудиту;  
Среднесписочная численность – 6 (шесть) человек,  
Фонд оплаты труда – 8 841 тыс.руб.

### 2. Основные элементы учетной политики:

#### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Срок полезного использования по ОС определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной 01.01.2002 г. Постановлением № 1 Правительства РФ. Для начисления амортизации принят линейный способ. ОС стоимостью менее 40 000 руб. относятся к материально-производственным запасам, стоимость которых списывается на расходы по мере их ввода в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактическим затратам на приобретение. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Организация создает резерв отпусков.

Бухгалтерская отчетность формируется, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

В целях учета налога на прибыль доходы и расходы определялись методом начисления.

В целях учета налога на добавленную стоимость налоговая база определялась по отгрузке.

Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность:

3.1. Общество в 2020 году являлось участником ВЭД, занимаясь ввозом на территорию РФ (импортом) Пальмового масла и его фракций, основным видом деятельности являлась оптовая торговля Пальмовым маслом и его фракций – экспорт в страны Таможенного союза (Казахстан).

#### **Таблица № 1 Выручка:**

№ п/п	Вид деятельности	Выручка, тыс.руб.
2	Оптовая торговля НДС 0%	20 502
<b>ВСЕГО</b>		<b>20 502</b>

#### **Таблица № 2 Расходы:**

№ п/п	Вид расходов	Расходы, тыс.руб.
1	Себестоимость	16 837
2	Расходы на продажу	21 331
<b>ВСЕГО</b>		<b>38 168</b>

**Таблица № 3 Прибыль (убыток) от продаж:**

№ п/п	Вид деятельности	Прибыль (убыток), тыс.руб.
1	Оптовая торговля	(17 666)
<b>ВСЕГО</b>		<b>(17 666)</b>

**Таблица № 4 Прочие внериализационные доходы:**

№ п/п	Вид дохода	Доход, тыс.руб.
1	%% по размещенным депозитам	114
2	Курсовые разницы	60 917
3	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	27
4	Разница курсов при покупке (продаже) иностранной валюты	791
<b>ВСЕГО</b>		<b>61 849</b>

**Таблица № 5 Прочие внериализационные расходы**

№ п/п	Вид расхода	Расход, тыс.руб.
1	% по займу к уплате	5 535
2	Валютный контроль	139
3	Доначисление налогов и взносов согласно л/с	3
4	Комиссия за валютные платежи	55
5	Комиссия иностранного банка	9
6	Курсовые разницы	76 241
7	Разница курсов при покупке (продаже) иностранной валюты	750
8	Расходы на услуги банков	45
9	Убытки прошлых лет, не принимаемые в НУ	744
10	Списание дебиторской задолженности	5
11	Судебные издержки	95
<b>ВСЕГО</b>		<b>83 621</b>

3.2. Убыток отчетного года – 39 438 тыс.руб.

3.3. Учет обязательств и расчеты с поставщиками и покупателями ведутся в Долларах США, пересчет обязательств в рубли производится по курсу ЦБ РФ.

Курс USD на 01.01.2020 г. - 61,9057 руб.

Курс USD на 31.12.2020 г. - 73,8757 руб.

3.4. В течение 2018-2020 наблюдалось снижение размера чистых активов:

2018 – (25 387) тыс.руб.;

2019 – (34 941) тыс.руб.;

2020 – (74 380) тыс.руб.;

3.5. На снижение размера чистых активов повлияли следующие факторы:

- основная часть финансовых обязательств, согласно договорам, выражена в валюте (активное участие в ВЭД – товар производится только за пределами РФ, продажа в страну ЕАЭС), переоценка валютных обязательств, отрицательные курсовые разницы;
- постоянные колебания курса Доллара США;
- потери на разнице курсов банка и ЦБ РФ при конвертации рублей в Доллар США, необходимых для расчетов с поставщиком;
- необходимость привлечения заемных средств (закупка на условиях предоплаты, продажа на условиях постоплаты, уплата таможенного НДС, продажи в страны Таможенного союза, увеличение срока оборачиваемости средств из-за невозможности быстрого возврата, уплаченного НДС – задержки по возврату налоговым органом);
- начисление процентов за пользование заемными средствами;
- общественная компания о вреде пальмового масла, необходимости запрещения его использования, ведущие к снижению спроса;
- снижение спроса на внутреннем рынке из-за банкротства одних и реорганизации (слияния с более крупными производителями) других производителей;

- возникшая из-за банкротства крупного покупателя просроченная задолженность в размере более 400 тыс. USD, ведение судебных процессов по возврату задолженности;
- сложности с прохождением на территорию РФ ж/д цистерн из Украины, в которых производится транспортировка товара, а также российских цистерн по территории Украины, что создает дефицит транспорта и мешает наращивать объемы реализации, а также создает дополнительные потери на расходах по аренде и простое ж.д. цистерн, а также ведет к применению штрафных санкций в рамках договоров поставок за срывы сроков и ухудшение качественных показателей товара;
- невозможность ввоза товара через российские порты и без использования ж/д транспорта из-за годовой задержки таможенной службой выдачи экспертизы по новому виду товара (фасованное пальмовое масло);
- общая экономическая ситуация в мире из-за пандемии.

3.6. Для исправления ситуации предпринимаются следующие шаги:

- поиск российских банков и финансовых организаций для получения кредитных средств;
- поиск альтернативных способов транспортировки для исключения использования ж.д. цистерн;
- расширение ассортимента закупаемой продукции;
- поиск новых сфер деятельности.

3.7. Учредитель Общества - Частная акционерная Компания "ВАРТОМИО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД" предоставил процентный займ со ставкой 9,6% годовых, общая сумма займа на 31.12.2020 г. составила 41 370 тыс.руб., сумма начисленных процентов за год составила 5 535 тыс.руб. Сделка является контролируемой, учет начисленных процентов в целях налогового учета ведется согласно ст 105.1 НК РФ с учетом коэффициента капитализации. Сумма начисленных процентов в целях налогового учета не принималась, так как величина чистых активов в течение отчетного года оставалась отрицательной. За период 2020 года по выше указанному договору был произведен возврат заемных средств в размере 1 430 USD.

3.8. В течение отчетного года основные средства не приобретались и не вводились в эксплуатацию.

Генеральный директор



Ермакова Ю.Б.