

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КВТ-РУС»
ЗА 2020 Г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2020 ГОДУ	3
3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК	4
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»	5
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
4.4. ЗАПАСЫ	6
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
4.8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	6
4.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	7
4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
4.11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	7
4.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
4.13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	7
5.3. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ.	8
5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
5.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	9
7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	10
8. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ	10
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КВТ-РУС» подготовлены в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, применимыми к составлению отчетности за 2020 год.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КВТ-РУС». Дата государственной регистрации предприятия 21 февраля 2011 года, ОГРН №1117746121899

ИНН 7729675572, КПП 772901001

ОКПО 90536454, ОКВЭД2 49.42

Место нахождения общества: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д.6, кор.2

Основные виды деятельности Компании в 2020 г.

- Предоставление услуг по перевозкам

Лицензии:

Общество не имеет лицензий.

Филиалы и представительства:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работников Компании в 2020 г. – 1 чел., среднегодовая численность в 2019 г. - 1 чел.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2020 ГОДУ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3.

План счетов бухгалтерского учета.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

С целью формирования показателей «Отчета о финансовых результатах» операции от покупки/продажи валюты отражаются свернуто.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В связи с изменением классификации некоторых статей Бухгалтерского баланса, в отчетном году Общество произвело пересчет капитала 2018 – 2019 год. В результате пересчета исправлены существенные ошибки и ретроспективно изменены показатели Бухгалтерского баланса.

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	31.12.2018		
	Первоначальное	Скорректированное	Отклонение
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	21	0	(21)
ИТОГО АКТИВЫ (стр. 1600)	21	0	(21)
Нераспределенная прибыль (стр. 1370)	(88)	(9)	79
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	99	0	(99)
Прочие обязательства (стр.1550)	1	0	(1)
ИТОГО ПАССИВЫ (стр. 1700)	12	(9)	(21)

Наименование статьи Бухгалтерского баланса	31.12.2019		
	Первоначальное	Скорректированное	Отклонение
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	23	0	(23)
ИТОГО АКТИВЫ (стр. 1600)	23	0	(23)
Нераспределенная прибыль (стр. 1370)	(87)	(9)	78
Долгосрочные заемные средства (стр.1410)	1	0	(1)
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	99	0	(99)
Прочие обязательства (стр.1550)	1	0	(1)
ИТОГО ПАССИВЫ (стр. 1700)	14	(9)	(23)

Корректировка сравнительных показателей.

В отчетном году Компания не осуществляла корректировку сравнительных показателей для целей сопоставимости.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

Изменений учетной политики и вступительного баланса на 01.01.2020 г. в связи с изменением законодательства не производилось.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Все показатели в таблицах ниже приведены в тысячах рублей

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В 2020 г. Компания не получала безвозмездно объекты основных средств.

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация и частичная ликвидации объектов основных средств в 2020 году не производилась.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено в таблице №1:

Таблица №1

Основные средства	Стоимость на 31.12.20	Поступило	Выбыло	Стоимость на 31.12.19	Стоимость на 31.12.18
Всего	2 400 000	2 400 000	-	-	-
Транспортные средства	2 400 000	2 400 000	-	-	-

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена в таблице №2:

Таблица №2

Сумма начисленной амортизации	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Всего	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-

4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На начало и конец отчетного периода у Компании отсутствуют нематериальные активы

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (акции, доли), векселя и ценные бумаги со сроком погашения свыше 12 месяцев, а также долгосрочные выданные займы со сроком погашения более 12 месяцев.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся займы, выданные третьим лицам, без учета начисленных к получению процентов, а также векселя третьих лиц со сроком погашения менее 12 месяцев.

Беспроцентные займы, выданные третьим лицам, к финансовым вложениям не относятся и учитываются на счетах расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

В течение 2018, 2019 и 2020 года у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

4.4. ЗАПАСЫ

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Компания ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Общества не имелось материально-производственных запасов, а также МПЗ находящихся в пути или переданных в залог.

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность в балансе показывается за минусом сумм резерва по сомнительным долгам, а также за минусом НДС с выданных авансов.

Долгосрочной дебиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) Компания не имеет.

Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) представлена в таблице №7:

Таблица №3

	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Дебиторская задолженность всего (стр. 1230 Ф.1), в т.ч.	331 663	-	-
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (в т.ч. авансы выданные)	331 663	-	-
Прочая дебиторская задолженность, всего, в т.ч.	-	-	-

4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее одного месяца, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены в таблице №4:

Таблица №4

Показатели:	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Расчетные счета	3 231	1	1
Валютные счета	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Ф. №1)	3 231	1	1

4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество не имеет прочих внеоборотных и оборотных активов

4.8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал оплачен полностью.

Таблица №5

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г. (стр.1310 Ф №1)	10
На 31 декабря 2019 г. (стр.1310 Ф №1)	10
На 31 декабря 2018 г. (стр.1310 Ф №1)	10

Структура участников на 31 декабря 2020 г. представлена следующим образом:

Таблица №6

Участники	Доля владения
Лавров В.С.	67
Малков С.В.	33
Итого	100%

4.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

В течение отчетного 2020 года Общество не распределяло чистую прибыль

Размер чистой нераспределенной прибыли представлен в таблице №7

Таблица №7

	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Ф.1):	157 972	(9)	(9)

4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность в балансе показывается за минусом НДС с полученных авансов.

Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев отражена по строке 1450 «Прочие обязательства».

Структура краткосрочной кредиторской задолженности, со сроком погашения менее 12 месяцев, по состоянию на 31 декабря 2020 г. приведена в таблице №8:

Таблица №8

	31.12.20	31.12.19	31.12.18
Кредиторская задолженность всего (стр. 1520 Ф.1) в т.ч.	2 576 912	-	-
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (в т.ч. авансы полученные)	2 494 533	-	-
Прочая кредиторская задолженность в т.ч.	82 379	-	-
Текущая задолженность по налогам и сборам, в т.ч.	82 377	-	-
Задолженность перед подотчетными лицами	2	-	-

4.11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Общество не имеет краткосрочных и долгосрочных заемных средств.

4.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не имеет отложенных налоговых обязательств.

4.13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не имеет прочих долгосрочных обязательств.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

5.1. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Информация о выручке, себестоимости и валовой прибыли представлена в таблице №9.

Таблица №9

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Прибыль до налогообложения	Чистая прибыль
2020 год	409 740	211 899	197 841	197 476	157 981
2019 год	-	-	-	-	-

В течение отчетного года Компания не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

5.2. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В соответствии с утвержденной учетной политикой расходы Общества делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с исполнением договоров в рамках основной деятельности. Прямые расходы учитываются в составе себестоимости работ, услуг.

Состав себестоимости проданных товаров, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлен в таблице №10:

Таблица №10

Расходы, учитываемые в себестоимости	2020	2019
Мобилизация морских судов	61 097	-
Навигационные и технические работы	6 833	-
Проектные работы	18 646	-
Фрахт	125 323	-
Итого затрат (стр. 2120 Ф.2)	211 899	-

К косвенным расходам относятся коммерческие, общехозяйственные и административные затраты, которые включаются в состав управленческих расходов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав управленческих расходов представлен в таблице №11:

Таблица №11

Управленческие расходы	2020	2019
Затраты на оплату труда	215	-
Страховые взносы	65	-
Аренда офиса	49	-
Информационные, нотариальные, юридические услуги	27	-
прочие затраты	3	-7
Итого управленческие расходы (стр. 2220 Ф.2)	359	-

5.3. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ.

В течение 2019 и 2020 финансовых годов Общество не привлекало и не выдавало кредиты и займы, в связи с чем не имеет начисленных к уплате и получению процентов.

5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице № 12:

Таблица №12

Показатель	2020	2019
Курсовые разницы	971	-
Доходы от реализация имущества	15 485	-
ИТОГО (стр.2340 «Прочие доходы»)	16 456	-

Состав прочих расходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице № 13:

Таблица №13

Показатель	2020	2019
Курсовые разницы	952	-
Услуги банка	25	-
Стоимость реализованного имущества	15 485	-
ИТОГО (стр.2350 «Прочие расходы»)	16 462	-

5.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В целях определения налога на прибыль Компания применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 11.02.2008 N 23н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется по видам возникающих разниц в целом на последний день отчетного периода.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с пп. 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о расчете налога на прибыль, отраженная в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», представлена в таблице № 14:

Таблица №14

№ стр.	Наименование показателя	2020	2019
1	Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	197 476	-
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль (стр.1x20%)	39 495	-
3	Постоянный налоговый доход	-	-
4	Постоянный налоговый расход	-	-
8	Отложенный налог на прибыль (стр.2412 Ф.2)	-	-
9	Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Ф.2)	39 495	-

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На забалансовых счетах Компании отражена информация о стоимости полученного по договорам аренды и лизинга имущества, а также о суммах выданных Компанией поручительств за третьих лиц, полученных самой Компанией банковских гарантий в пользу третьих лиц, а также об имуществе, переданном в залог.

Учет полученного по договорам аренды имущества ведется в количественном выражении.

Таблица №15

Наименование ценностей	31.12.20
Имущество, полученное по договорам аренды	
Офисные помещения	12,5 м2

На конец отчетного года Общество не имеет полученного в лизинг имущества, банковских гарантий, выданных поручительств, а также переданного в залог имущества.

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Компании являются ее аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В течение 2020 года смена Генерального директора не происходила. Генеральным директором является Малков С.В.

Операции со связанными сторонами осуществляются строго в интересах Компании и согласно действующему законодательству.

В течение 2020 отчетного года операции со связанными сторонами (кроме выплаты дивидендов) не осуществлялись.

8. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупные сделки Общества, такие как заключение кредитных договоров или предоставление поручительств, а также приобретение и передача имущества в лизинг или собственность осуществляются только с одобрения Единственного участника Общества, в соответствии с законодательством

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до даты утверждения годового баланса у Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты.

Генеральный директор

С.В. Малков

15.03.2021