



121151, г. Москва  
ул. Можайский вал, д. 8, эт. 13, пом. ХС1, ком. 7  
☎ +7 499 957 81 81  
✉ office@kvugroup.ru  
🌐 www.kvugroup.ru

## **Текстовые пояснения** к бухгалтерской отчетности ООО «МТК» за 2020 год

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «МТК» (ООО «МТК»)  
**ИНН/КПП** 7730243295 / 773001001  
**Юридический адрес:** 121151, Москва г, Можайский Вал ул., дом 8, ЭТ/ПОМ/КОМ 13/ХС1/7  
**ОГРН** 1187746440067 зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по городу Москве 25.04.2018  
**ОКПО** 28392728  
**ОКВЭД** 46.71 Оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

### **I. Общие сведения о деятельности фирмы**

1.1. Уставный капитал Общества составляет 10000,00 руб., оплачен учредителями в полном размере. Доли ООО «МТК» распределены следующим образом:

- гражданин РФ Данилов Илья Александрович 33,33%;
- гражданин РФ Дмитренко Анатолий Юрьевич 33,34%.
- гражданин РФ Шевченко Ян Васильевич 33,33%.

1.2. Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.3. Численность организации на «31» декабря 2020 года составила 18 человек. Среднесписочная численность за 2020 год составила 12 человек.

1.4. Исполнительным органом является Генеральный директор Дмитренко Анатолий Юрьевич (Приказ № 1 от 25.04.2018 г., протокол общего собрания учредителей №1 от 19.04.2018 г.).

### **II. Анализ бухгалтерского баланса**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «О бухгалтерском учете» Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составлена согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1-С: Бухгалтерия предприятия, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов общество применяет метод начисления.

Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом влияния, оказанного распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 г. сформированы исходя из данных бухгалтерского баланса на конец 2019 г. Все показатели бухгалтерской отчетности за 2020г., относящиеся к 2019 г., соответствуют показателям, отраженным в бухгалтерской отчетности за 2019 г.

2.1. Сведения о расчете чистых активов Общества приведены в Таблице № 1.

Таблица №1: Чистые активы, тыс. руб.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± %, ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на конец анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1. Чистые активы	91 161	176 794	26,05	54,77	85 633	93,94
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	91 151	176 784	26,05	54,77	85 633	93,95
Валюта баланса	349 882	322 779		-		

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 176 794 тыс. руб. Показатель увеличился в сравнении с предыдущим периодом на 85 633 тыс. руб. Чистые активы превышают уставный капитал ООО «МТК».

2.2. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. К основным средствам относится имущество сроком полезного использования более 12 месяцев, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Движение основных средств в 2020 отсутствовало.

2.3. Стоимость прочих внеоборотных активов по состоянию на конец 2020 года составляет 7 тыс. руб. (строка 1190 формы по ОКУД 0710001). Сумма образовалась за счет программных продуктов, срок использования которых превышает один год после составления финансовой отчетности за 2020 год.

2.4. Остаток денежных средств на конец 2020 года составляет 19 513,00 тыс. руб.

2.5. Стоимость запасов, находящихся на балансе организации на 31 декабря 2020 года, составляет 39 тыс. руб. Состав и движение запасов отражено в Таблице №2. Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

Таблица №2: Запасы, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период 2020			На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2020г.	38	-	580 350	(580348)	-	39	-
	за 2019г.	40	-	663 887	(663890)	-	38	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	-	-	22	(22)	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	343 783	(343783)	-	-	-
	за 2019г.	-	-	365 967	(365967)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	236 482	(236 482)	-	-	-
	за 2019г.	-	-	297 858	(297 858)	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов учета «Запасов»)	за 2020г.	38	-	63	(61)	-	39	-
	за 2019г.	40	-	62	(64)	-	38	-

2.6. По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «МТК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 173 618,00 тыс. руб. (стр. 1230 формы по ОКУД 0710001). Дебиторская задолженность является краткосрочной, с большей долей вероятности будет погашена в первом – втором кварталах 2021 года.

Таблица №3: Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период 2020			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величи- на резерва по сомни- тель- ным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)		погаше- ние	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
				причита- ющиеся проценты , штрафы и иные начислен- ия				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	346927	-	772	-	(174082)	173 618	-
	за 2019г.	212 405	-	288761	-	(154 238)	346927	-

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	194 306	-	-	-	(63 617)	130 689	-
	за 2019г.	141 543	-	194 306	-	(141 543)	194 306	-
Авансы выданные	за 2020г.	69 304	-	-	-	(27 148)	42 156	-
	за 2019г.	70 661	-	11 166	-	(12 523)	69 304	-
Прочая	за 2020г.	83 194	-	653	-	(83 194)	653	-
	за 2019г.	201	-	83 166	-	(172)	83 194	-
Страхование	за 2020г.	123	-	119	-	(123)	119	-
	за 2019г.	-	-	123	-	-	123	-

2.7. Показатель финансовых вложений на конец отчетного года составляет 129 600,00 тыс. руб. В течение отчетного периода осуществлялось движение финансовых вложений по договорам предоставленных процентных займов в общей сумме 185 950 тыс. руб. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Таблица №4: Финансовые вложения, руб.

Показатель	На начало года		Изменения за период 2020		На конец года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Контрагенты</b>						
<b>Договоры</b>						
Займы выданные			185 950 000,00	56 350 000,00	129 600 000,00	
ООО "КВУ"			145 950 000,00	16 350 000,00	129 600 000,00	
ООО "МТК"			40 000 000,00	40 000 000,00		

2.8. Общая сумма займов и кредитов, полученных (стр. 1510 формы по ОКУД 0710001) по состоянию на 31 декабря 2020, составляет 65 092,00 тыс. руб.

Таблица № 5: Займы и кредиты, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период 2020				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Кредиты	за 2020г.	157 184	557 029	2 329	(651 449)	-	65 092
	за 2019г.	120 119	427 772	6 299	(397 006)	-	157 184
Займы	за 2020г.	-	95 000	397	(95 397)	-	-
	за 2019г.	-	125 000	2 218	(127 218)	-	-
<b>Итого</b>	за 2020г.	157 184	652 029	2 726	(746 846)	-	65 092
	за 2019г.	120 119	552 772	8 517	(524 224)	-	157 184

Все займы и кредиты являются краткосрочными. Максимальный срок траншей, предоставляемых в рамках кредитных линий, составляет 90 дней. Лимит по действующим кредитным линиям составляет 300 млн. руб. (Кредитный договор №203500/0075 от 23.06.2020, срок действия до 22.06.2021), а также 350 млн. руб. по кредитной линии № 203500/0146 от 22.10.2020, срок действия договора до 21.10.2021г.). Задолженность по траншам на 31.12.2020г. составляет 65 000,00 тыс. руб. без учета начисленных процентов.

Также в 2020 году Общество привлекало заемные денежные средства от связанных сторон. Более подробная информация отражена в разделе «Информация о связанных сторонах сделки».

2.9. Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 80 243,00 тыс. руб. (стр. 1520 формы по ОКУД 0710001). Кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по налогам и сборам у организации отсутствуют. В течение 2020 года своевременно производилась оплата в налоговые органы и внебюджетные фонды.

Таблица № 6: Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период 2020				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	101 200	13 364	0	(34 321)	-	80 243
	за 2019г.	51 982	60 471	3	(11 255)	-	101 200
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	83 382	8 914	-	(34 320)	-	57 976
	за 2019г.	29 768	54 065	-	(452)	-	83 382
авансы полученные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	17 812	4 450	-	-	-	22 262
	за 2019г.	22 209	(3)	3	(4 397)	-	17 812
прочая	за 2020г.	7	-	-	(2)	-	5
	за 2019г.	5	7	-	(5)	-	7

2.10. ООО «МТК» в 2020 году создавало резервы на оплату отпусков, сумма которых составила на 31.12.2020 года 650 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам отсутствовали. Движение оценочных обязательств отражено в Таблице № 7.

Таблица № 7: Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства (резерв ежегодных отпусков)	5700	337	591	(266)	(12)	650

### III. Финансовая деятельность

Выручка ООО «МТК» от реализации товаров отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных платежей:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;

- в отношении доходов от оказания транспортных и иных видов услуг – по факту оказания услуги (выполнения работ) согласно условиям договора на основании выставленного первичного документа.

В 2020 году выручка от реализации товаров (код 2110 формы по ОКУД 0710002) составила 686 316,00 тыс. руб. (основная номенклатурная группа – уголь). Себестоимость продаж 343 783,00 руб.

Коммерческие расходы за 2020 год по элементам затрат в Таблице №8.

Таблица № 8: Коммерческие расходы, руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	6 969	8 327
Отчисления на социальные нужды	1 588	2 505
Амортизация	-	-
Прочие затраты	227 925	287 026
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>236 482</b>	<b>297 858</b>

Проценты к получению связаны с размещением депозитов в АО «Россельхозбанк», а также с предоставлением займов связанным сторонам. Более подробная информация отражена в разделе «Информация о связанных сторонах сделки», а также в разделах 2.5, 2.6. и Таблицах №9 и №10

Таблица № 9: Проценты к получению, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Проценты по депозитам	273	124
Проценты по займам выданным	5 869	650
<b>ИТОГО</b>	<b>6 142</b>	<b>774</b>

Таблица №10: Проценты к уплате, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Проценты по кредитам	2 329	6 299
Проценты по займам полученным	371	2 217
<b>ИТОГО</b>	<b>2 700</b>	<b>8 516</b>

Прочие доходы ООО «МТК» за 2020 год составили 11 951,67 руб. (код 2340 формы по ОКУД 0710002), включают в себя оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Показатель прочих расходов (код 2350 формы по ОКУД 0710002) равен 2 456 756,35 руб., состоит из расходов на услуги банков в сумме 2 259 858,30 руб., штрафов (пени, неустойки) в сумме 165 087,06 руб., прочих расходов в сумме 31 810,99 руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В отчетном периоде у Общества не возникло отложенных налоговых обязательств и активов.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета за 2020 год составила 107 047 475,15 руб. Аналогичный показатель за 2019 год составлял 51 835 582,26 руб.

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил 85 632 417,15 руб., в сравнении с показателем 2019 года при всех прочих условиях увеличился в два раза (чистая прибыль по итогам 2019 года составляла. 41 467 889,81 руб.).

#### IV. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика Общества на 2020 год применяется последовательно от отчетного к отчетному периоду.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования на основании приказа руководителя согласно п. 20 ПБУ 6/01.

При списании материалов и товаров оценка производится по методу ФИФО.

Общество создает резерв на оплату неиспользованных отпусков работников, а также в случае наличия необходимых условий - резервы по сомнительным долгам.

В годовом бухгалтерском отчете все активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

Фактическая себестоимость товаров формируется без учета транспортно-заготовительных расходов, если это не предусмотрено условиями договора с поставщиком, связанными с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» субсчет «Транспортные расходы».

Себестоимость оказываемых услуг определяется исходя из всех фактических затрат организации, связанных с оказанием соответствующего вида услуг, за исключением общехозяйственных затрат.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

#### V. События после отчетной даты

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в период между отчетной датой и датой подписания отчетности ООО «МТК» информация о наличии событий после отчетной даты отсутствует.

#### VI. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на «31» декабря 2020 года ООО «МТК» арендовано офисное помещение площадью 16,8 кв. метров по адресу 121151, Москва г, Можайский Вал, дом 8, этаж 13, помещение ХС1, комната 5-10,13,14 у ООО «КВУ» по Договору аренды № КВУ-77 от 01.06.2019г. Балансовая стоимость арендуемого имущества на конец отчетного периода составляет 1 270 118, 48 руб. согласно данным арендодателя.

Также на конец отчетного периода ООО «МТК» имеет обязательства полученные и выданные от/за третьих лиц. Сумма обязательств, выданных АО «Россельхозбанк» за третьих лиц (ООО «Московская топливная компания», ООО «КВУ»), составляет 2,3 млрд. руб.

Таблица № 10: Обязательства, полученные от третьих лиц, руб.

Обязательства, полученные от связанных сторон	Остатки на начало 2020	Обороты за период 2020		Остатки на конец 2020
		Дт /	Кт	
БАРАНОВ ЮРИЙ АФАНАСЬЕВИЧ	10 000 000,00		10 000 000,00	
ДАНИЛОВ ИЛЬЯ АЛЕКСАНДРОВИЧ	400 000 000,00	1 060 000 000,00	310 000 000,00	1 150 000 000,00
ДМИТRENKO АНАТОЛИЙ ЮРЬЕВИЧ	400 000 000,00	1 060 000 000,00	310 000 000,00	1 150 000 000,00
ООО "КВУ"	600 000 000,00	1 060 000 000,00	510 000 000,00	1 150 000 000,00
ООО "МТК"	600 000 000,00	1 060 000 000,00	510 000 000,00	1 150 000 000,00
ШЕВЧЕНКО ЯН ВАСИЛЬЕВИЧ	400 000 000,00	1 060 000 000,00	310 000 000,00	1 150 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>2 410 000 000,00</b>	<b>5 300 000 000,00</b>	<b>1 960 000 000,00</b>	<b>5 750 000 000,00</b>

## VII. Информация о вносимых изменениях

В 2020 году не вносились изменения в отчетность и показатели прошлых периодов.

## VIII. Информация по прекращаемой деятельности

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращения деятельности операционное или функционально выделенного сегмента по выполнению работ, оказанию услуг и продаже товаров.

## IX. Информация о связанных сторонах сделки

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, в соответствии с законодательством РФ (п. 4 ПБУ 11/2008, Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»), аффилированные лица, операциями с которыми считаются передача каких-либо активов или обязательств.

В соответствии с учредительными документами по состоянию на 31.12.2020 года физическими лицом, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции или доли, составляющие уставный капитал ООО «МТК» (далее - голосующие акции) являются учредители – физические лица согласно разделу 1 настоящих пояснений.

Связанными лицами с ООО «МТК» в 2020 году являлись:

1. ООО «МТК» ИНН 7730682542 – по руководителю и учредителям;
2. ООО «Разрез Восточный-2» ИНН 7730190519 - по учредителям;
3. ООО «КВУ» ИНН 7730705253 – по учредителям;
4. ООО «Компания Нефтетрейд» ИНН 7730236026 – по учредителю;
5. ИП Шевченко Я.В. ИНН 771565221763 по учредителю.

ООО «МТК» в 2020 году осуществляло операции по следующим заключенным договорам со связанными сторонами:

Таблица №11: Сделки со связанными сторонами, руб.

Показатель	Остатки на начало периода	Обороты за 2020 год		Остатки на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Контрагенты</b>	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>Договоры</b>					
Расчеты с поставщиками	98 171,28	513 763,00	611 934,28		
ООО "КВУ"	98 171,28				
<b>Займы полученные</b>		95 000 000,00	95 000 000,00		
ООО "Московская топливная компания"		95 000 000,00	95 000 000,00		
<b>Проценты по займам полученным</b>		371 311,48	371 311,48		
ООО "Московская топливная компания"		371 311,48	371 311,48		
<b>Займы выданные</b>		185 950 000,00	56 350 000,00	129 600 000,00	
ООО "КВУ"		145 950 000,00	16 350 000,00	129 600 000,00	
ООО "Московская топливная компания"		40 000 000,00	40 000 000,00		
<b>Проценты по займам выданным</b>		6 242 438,51	5 591 918,02	650 520,49	
ООО "КВУ"		6 108 258,18	5 457 737,69	650 520,49	
ООО "Московская топливная компания"		134 180,33	134 180,33		
<b>ИТОГО</b>	98 171,28	287 706 201,51	157 553 852,30	130 250 520,49	

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

По данным учета ООО «МТК» за 2020 год вознаграждение управленческого персонала составило:

Таблица №13: Вознаграждение управленческого персонала, руб.

Наименование	Начислено	НДФЛ	ПФР	ФСС	ФСС, несч. случаи	ФОМС
Выплаты основному управленческому персоналу, включая выплаты генеральному директору	2 706 883,26	351 895,00	391 097,53	29 098,89	5 413,77	136 347,57

### Х. Судебные споры

В 2020 году Общество не являлось участником судебных разбирательств.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«19» марта 2021г.



А.Ю. Дмитренко

Н.А. Старченко