

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КВТ» за 2021 год

I. Общие сведения

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «КВТ»
(далее Общество).

ИНН/КПП 5009045118/500901001

ОГРН 1045002003540

Общество создано: 05.05.2004

Юридический адрес: 142073, Московская область, город Домодедово, д. Одинцово, б/о «Огонек»

Общество не имеет филиалов и представительств

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

- Торговля оптовая прочими потребительскими товарами.

Учредителями Общества являются:

Компания «ХАРТЛИНГТОН ЛИМИТЕД»

В 2021 году руководством Общества получены доходы:

- Генеральный директор (заработная плата по трудовому договору) на общую сумму 110 тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован 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 оценены в отчетности по фактическим затратам.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

1.4. Задолженность покупателей и заказчиков

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

1.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и полностью оплачена.

1.6. Прочие оборотные активы отсутствуют.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих и прочих расходах представлена ниже в таблицах:

Доходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Вид деятельности	Период	
	2021 г.	2020 г.
Торговля оптовая прочими потребительскими товарами	2 183	2 183
Прочие услуги (не более 5%)	-	-
ИТОГО:	-	-

Расходы по обычным видам деятельности, тыс., руб.

Элементы затрат	Период	
	2021 г.	2020 г.
Услуги сторонних организаций	5 032	269
Материальные затраты		
Заработная плата с начислениями		136
Амортизация основных средств	3 113	3 048
Прочие (не более 5 %)		86
ИТОГО:	8 145	3 539

Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование показателя	За 2021 г. тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Аренда/Субаренда помещений/зданий/сооружений	-	-
Расходы на услуги банков	73	67
Расходы от покупки/продажи валюты	16	609
Услуги архивного хранения	-	-
Курсовые разницы	-	-
Дебиторская задолженность	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	5	8
Материальные ценности	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
НДС невозмещаемый	-	-
Нотариальные услуги	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) валюты	-	-
Прочие внереализационные расходы	-	-
Расходы прошлых лет	-	-
Транспортный налог	2	2
Услуги связи	-	-
Проценты по договорам к получению/уплате	122	122
Прочие (не более 5%)	3	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
ИТОГО:	221,00	808,00

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 год тыс. руб.
Доходы от покупки/продажи валюты	16	620
Услуги архивного хранения/документооборота	-	408
Доходы прошлых лет	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4	93
Отклонения курса покупки/продажи ин. валюты	-	-
Проценты по договорам к получению	15 998	23 333
Прочие (не более 5%)	1	-
ИТОГО:	16 019	24 454

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2020 год – 79 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль убыток до налогообложения	9 381	22 290
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1876	4 458
Отложенный налоговый актив	1	3
Отложенное налоговое обязательство	74	-21
Постоянные налоговые обязательства (активы)		
Текущий налог на прибыль	79	4 440
Штрафы по налогам и сборам. Отнесенные на финансовый результат	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, форма №2	7 505	17 832
Совокупный финансовый результат	7505	17 832

3. Раскрытие существенных показателей баланса

3.1. По строке 1150 «Основные средства» баланса (ф1) по состоянию на 31.12.2021 года отражены: основное средство Дебаркадер первоначальной стоимостью 73 660 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации в сумме 15 494 тыс. руб., основное средство Гардероб первоначальной стоимостью 1 324 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации в сумме 65 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года, тыс. руб.:

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	6	Дата возникновения
Почта России АО	6	17.06.2021
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	12 893	
КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	12 893	31.12.2020
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02, развернутое по субконто «Виды платежей в бюджет(фонды)»	4 102	17.10.2012
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04, развернутое по субконто «Налог (взносы): доначислено / уплачено (по акту проверки) »	261	23.12.2020
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07, развернутое по субконто «Виды платежей в бюджет(фонды)»	109	31.12.2011
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08, развернутое по субконто «Виды платежей в бюджет(фонды)»	433	31.12.2016
Сальдо на конец периода по дебету счета 69	2	24.11.2011
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05	14	17.07.2017

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09	119 947	31.12.2020
Проценты по Договору займа № б/н от 15.01.2016	87 298	31.12.2020
Проценты по Договору процентного займа б/н от 10.04.2016 г. между ООО "КВТ" (Займодавец) и ФЛ (Заемщик)	16 133	31.12.2020
Проценты по Договору займа № б/н от 10.04.2017г.	10 708	31.12.2020
Проценты по Договору займа № б/н от 10.04.2019г.	5 809	31.12.2020

3.3. Прочие оборотные (внеоборотные) активы (наименование, стоимость);

По строке 1250 баланса (ф.1) отражены Денежные средства на счетах Общества по состоянию на 31.12.2021 года на общую сумму 107 тыс. руб., в т. ч.:

КВТ-RUB-00441 38,3тыс. руб.

КВТ-RUB-02964 40,5тыс. руб.

КВТ-RUB-41562 9,5 тыс. руб.

КВТ-EUR-00290 2,1тыс. руб.

КВТ-USD-00266 16,9 тыс. руб.

Денежные средства в кассе – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года этот показатель составил 106тыс. руб.

3.4. Займы, кредиты;

По строке 1240 бухгалтерского баланса (ф.1) отражены выданные займы. По состоянию на 31.12.2021 года этот показатель составил 370 537тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года этот показатель составил 372 908 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года выданные займы составляют 370 537 тыс. руб. в т. ч.:

Займы выданные	Сумма, тыс. руб.
КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	
Договор займа № б/н от 15.01.2016 г.	370 537
Итого:	370 537

По строке 1410 бухгалтерского баланса (ф.1) отражены полученные займы. По состоянию на 31.12.2021 года этот показатель составил 3 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года – 3 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года займы полученные (тыс. руб.):

Займы полученные (долгосрочные)	3 000,00
HARTLINGTON LIMITED ИЮЛ	3 000,00
Дог. № б/н от 31.12.2014 уступки права долга ООО «КВТ» между Компанией Alamo Limited (цедент) и HARTLINGTON LIMITED (цессионарий)	3 000,00

2. Арендованные основные средства

В 2021 году Общество арендовало объекты недвижимости по договорам аренды (№, дата):

№ п/п	Арендодатель	Договор аренды	Адрес	Вид арендуемого имущества	Арендная плата в год, тыс. руб.
-------	--------------	----------------	-------	---------------------------	---------------------------------

	КВАНТИКО ЛИМИТЕД	Договор аренды нежилого пом. № б/н от 01.05.2009г	Московская область, п/о Одинцово-Вахромеево, д. Одинцово, д. 68, б/о «Огонек	Нежилое помещение	41,00
	ИТОГО				41,00

3. Расходы будущих периодов

В периодах получения доходов расходы будущих периодов в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 будут списаны в бухгалтерском учете в состав расходов на основании соответствующих приказов руководителя, в которых будут определены период, порядок списания расходов (в зависимости от периода получения доходов – равномерно, вид расходов и соответствующие суммы.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимосвязи с суммами, представленными в отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	107	106	1 570
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	107	106	1 570
Депозитные счета, включая проценты к получению	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 отчета о движении денежных средств)	107	106	1 570

4. Налоги

Налогооблагаемая прибыль за 2020 год Прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (За отчетный период) Отчета о финансовых результатах (Форма № 2) составила 22 290 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль за 2021 год Прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (За отчетный период) Отчета о финансовых результатах (Форма № 2) составила 9 380 тыс. руб.,

Налогооблагаемая прибыль на сумму перенесенного убытка прошлых лет не уменьшалась.

Остаток не перенесенного убытка на конец налогового периода составляет 0,00 тыс. руб.

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2021 г. был отражен отложенный налоговый актив в размере 1 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство в размере 74 тыс. руб.

6. Корректировка входящих остатков не осуществлялась.

7. Связанные стороны

Наименование компании или ФИО физического лица	Характер отношений (основания)
Компания «КВАНТИКО ЛИМИТЕД»	Контролируются одним учредителем - Компания «HARTLINGTON LIMITED»

Связанная сторона является заемщиком по выданным займам

В 2021 году Общество не получало займы от связанных сторон.

В 2021 году Общество принимало услуги и работы от связанных сторон. Соответственно обороты и сальдо на 31.12.2021 г. составили, тыс. руб.:

Контрагенты: КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		17	17	41		41
Договор аренды нежилого помещения между Quantico Limited и ООО "КВТ" № б/н от 01.05.2009г.						
Договор аренды движимого имущества б/н от 30.06.2018г. (агентский)		2 096		6 038		8 134
Итого		2 113	17	6 079		8 175

В 2020 году Общество оказывало услуги связанным сторонам. Соответственно обороты и сальдо на 31.12.2020г. составили, тыс. руб.:

Контрагенты: КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62						
Договор аренды движимого имущества б/н от 30.06.2018г.	10 273		2 620		12 893	
Итого	10 273		2 620		12 893	

Оказание услуг, сдача недвижимости в аренду и другие сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

8. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

8.1. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

9. Оценочные обязательства, резервы, условные обязательства и условные активы

За 2021 год был сформирован резерв по оплате отпусков в размере 5 256,73 руб.

	С-до на начало 21г		Обороты за период		С-до на конец 21г	
96	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Итого		13 519,91	9 943,2	5 256,73		8 833,44

Других резервов в 2020 году не создавалось.

На момент подписания финансовой отчетности Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданных гарантийных обязательств в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательств в отношении охраны окружающей среды

10. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, могущих быть признанными событиями после отчетной даты и влияющими на оценку активов и обязательств Общества не происходило.

Генеральный директор

Михальченко Д.В.

«__» _____ 20__ г.