



121151, г. Москва, ул. Можайский вал,
д. 8, эт. 13, пом. ХСІ, ком. 5-10, 13, 14
☎ +7 499 957 81 81
✉ office@kvugroup.ru
🌐 www.kvugroup.ru

Текстовые пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «КВУ»
за 2021 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КВУ» (ООО «КВУ»)

ИНН/КПП 7730705253 / 773001001

Юридический адрес: 121151, Москва г, Можайский Вал ул., дом 8, этаж 13, помещение ХСІ, комната 5-10,13,14

ОГРН 1147746428390

зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по городу Москве 17.04.2014

ОКПО 29364119

ОКВЭД 46.71 Оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

I. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «КВУ» зарегистрировано 17.04.2014г.

1.2. Уставный капитал Общества на момент государственной регистрации составлял 10 000,00 руб. Уставный капитал оплачен в размере 100%.

1.3. В течение 2021 года доли ООО «КВУ» распределены среди участников Общества следующим образом:

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

Конечными бенефициарами ООО «КВУ» являются участники Общества.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2021 году является оптовая торговля топливом, а также оказание транспортно-экспедиционных услуг.

1.5. Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.6. Численность организации на «31» декабря 2021 года составляла 29 человек. Среднесписочная численность на конец года составила 16,6 человек.

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества в 2021 году являлся Генеральный директор Данилов Илья Александрович, избранный на основании Протокола Общего собрания учредителей № 1 от 03.04.2014 (Приказ № 00000000001 от 21.04.2014 г., срок полномочий истекает 16.04.2022).

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.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2021 г. сформированы исходя из данных бухгалтерского баланса на конец 2020 г. Все показатели бухгалтерской отчетности за 2021г., относящиеся к 2020 г., соответствуют показателям, отраженным в бухгалтерской отчетности за 2020 г.

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

2.1. Стоимость внеоборотных активов, отраженных по строке «Итого внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса, по состоянию на начало отчетного 2021 года составляла 7 468 тыс. руб. (код 1100 форма по ОКУД 0710001). На конец отчетного года 2020 составляет 7376 тыс. руб. Стоимость нематериальных активов составляет 2 087 тыс. руб. (код 1110 формы по ОКУД 0710001), образована за счет приобретения исключительных прав на создание сайта компании.

Таблица №1: Внеоборотные активы, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на 31.12.2021,	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
1	Нематериальные активы	2 087 318,40	469 300,00	-
2	Остаточная стоимость основных средств	3 998 043,98	5 623 298,88	7 135 539,40
	Сооружения	585 198,75	855 290,67	1 125 382,59
	Офисное оборудование	3 026 084,74	4 768 008,21	6 010 156,81
	Транспортные средства	386 760,49	0,00	0,00
3	Прочие внеоборотные активы	306 565,91	484 812,27	622 408,06
4	Отложенные налоговые активы	984 024,04	890 565,67	35 901,32
ИТОГО		7 375 952,33	7 467 976,82	7 793 848,78

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. Порядок движения основных средств (код 1150 формы по ОКУД 0710001) и начисления амортизации отражен в Таблице № 2:

Таблица №2: Основные средства, руб.

Группа учета ОС	На 31.12.2020			За 2021		На 31.12.2021		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	1 170 397,91	315 107,24	855 290,67		22 507,66	1 170 397,91	585 199,16	585 198,75
Офисное оборудование	7 284 835,21	3 007 030,21	4 277 805,00		120 237,98	7 501 660,21	4 475 575,47	3 026 084,74
Транспортные средства	9 234 212,57	9 234 212,57				9 234 212,57	9 234 212,57	
Производственный и хозяйственный инвентарь	564 959,49	74 756,28	490 203,21		12 973,83	613 284,49	226 524,00	386 760,49
Итого	18 254 405,18	12 631 106,30	5 623 298,88		155 719,47	18 519 555,18	14 521 511,20	3 998 043,98

2.3. Стоимость запасов, находящихся на балансе организации на 31 декабря 2021 года (код 1210 формы по ОКУД 0710001), включает:

Таблица №3: Запасы, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
	Запасы, в т.ч.:	676 997,97	908 388,56	1 013 399,24
1	Материалы	345 523,82	633 690,49	643 356,52
2	Программные продукты	331 474,15	274 698,07	370 042,72

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

2.4. По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО «КВУ» размер дебиторской задолженности составил 1 552 463 тыс. руб. (код 1230 формы по ОКУД 0710001), данные указаны в Таблице № 4. Дебиторская задолженность с большей долей вероятности будет погашена в первом квартале 2022 года. Обществом выданы авансы по предстоящей закупке товаров в размере 479 111 233,19 руб.

Таблица №4: Дебиторская задолженность, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на31.12.2021	Сальдо на31.12.2020	Сальдо на31.12.2019
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 036 081 691,00	835 279 439,60	280 681 827,09
2	Авансы выданные	509 624 504,60	101 034 034,24	67 458 601,47
3	Резервы по сомнительным долгам	-3 826 437,71	-3 826 437,71	0
4	Налоги и сборы	5 502,40	7 084 870,09	3 453 768,36
5	Прочие дебиторы и кредиторы	7 206 568,16	4 936 659,43	5 445 995,64
6	Расчет по претензиям	3 371 037,71	3 371 037,71	3 371 037,71
	ИТОГО:	1 552 462 866,16	947 879 603,36	360 411 230,27

2.5. Показатель финансовых вложений (код 1240 формы по ОКУД 0710001) на конец отчетного периода составляет 35 000 тыс. руб. за счет суммы выданного займа, срок которого заканчивается 30.06.2022г. после отчетной даты, если иное не будет предусмотрено соглашением сторон. В течение отчетного года осуществлялось движение финансовых вложений по договорам предоставленных процентных займов в общей сумме 137 000 тыс. руб. и погашение займа в размере 358 000 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).

2.6. Денежные средства на 31 декабря 2021 года составляют 643 тыс. руб. (код 1250 формы по ОКУД 0710001). Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Курсовая разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления операции или поступления платежа.

Таблица №5: Денежные средства, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на31.12.2021	Сальдо на31.12.2020	Сальдо на31.12.2019
	Денежные средства, в т.ч.:	643 306,39	1 150 642,43	834 743,16
1	Касса организации	21 198,46	22 198,46	25 398,46
2	Расчетные счета в рублях	360 918,92	844 341,67	550 846,31
3	Валютный расчетный счет (по курсу ЦБ РФ на 31.12)	261 189,01	284 102,30	258 498,39
	ИТОГО	643 306,39	1 150 642,43	834 743,16

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте: Отражение в бухгалтерском учете операций, связанных с расчетами в рублях, пересчитанных по установленному курсу, производится с учетом требований ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

В течение 2021 года отсутствовали в учете операции по договорам, выраженные в иностранной валюте. На отчетную дату пересчет обязательств произведен по курсу Центробанка РФ (31.12.2021г.) в размере 74,2926 руб. за 1 долл. США.

2.7. Прочие оборотные активы составили 39 тыс. руб., в т.ч абонентское обслуживание и прочие программные продукты сроком менее одного года.

2.8. Общая сумма займов и кредитов, полученных (код 1510 формы по ОКУД 0710001) по состоянию на 31 декабря 2021, составляет 942 301 тыс. руб. Организация раскрывает имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков).

Таблица №6: Займы и кредиты, руб.

№ п/п	Показатель	Сальдо на31.12.2021	Сальдо на31.12.2020	Сальдо на31.12.2019
	Контрагенты			
	Договоры			
	Кредиты и займы, в т.ч.:	940 000 000,00	640 319 000,00	0
1.1.	Кредиты	600 000 000,00	510 719 000,00	0
	Россельхозбанк АО САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	600 000 000,00	510 719 000,00	0,00
	Кредитный договор №203500/0145 от 22.10.2020 / срок договора до 21.10.2021г.	0,00	316 309 240,00	0
	Кредитный договор №203500/0074 от 23.06.2020 / срок договора до 22.06.2021г.	0,00	194 409 760,00	0
	Кредитный договор №213500/0098 от 19.07.2021г. / срок договора до 18.07.2022г.	250 000 000,00	0,00	0
	Кредитный договор №213500/0150 от 23.09.2021г. / срок договора до 22.09.2022г.	350 000 000,00	0,00	0
1.2.	Займы полученные	340 000 000,00	129 600 000,00	0,00
	ООО "МТК"	0,00	129 600 000,00	0
	ООО "Московская топливная компания"	340 000 000,00	129 600 000,00	0
	Проценты по кредитам и займам полученным в т.ч.:	2 300 700,88	1 115 509,63	401 512,21
1.3.	Проценты по кредитам	1 657 468,00	464 989,14	401 512,21
	Россельхозбанк АО САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	1 657 468,00	464 989,14	0
	Кредитный договор №203500/0145 от 22.10.2020 / срок договора до 21.10.2021г.	0,00	207 900,82	0
	Кредитный договор №203500/0074 от 23.06.2020 / срок договора до 22.06.2021г.	0,00	257 088,32	0
	Кредитный договор №213500/0098 от 19.07.2021г. / срок договора до 18.07.2022г.	866 301,38	0,00	0
	Кредитный договор №213500/0150 от 23.09.2021г. / срок договора до 22.09.2022г.	791 166,62	0,00	0
1.4.	Проценты по займам полученным	643 232,88	650 520,49	0
	ООО "МТК"	0,00	650 520,49	0
	ООО "Московская топливная компания"	643 232,88	650 520,49	0
	Итого	942 300 700,88	641 434 509,63	401 512,21

Все займы и кредиты являются краткосрочными. Максимальный срок траншей, предоставляемых в рамках кредитных линий, составляет 90 дней. Лимит по действующим кредитным линиям составляет 600 млн. руб., в т.ч. 350 млн. руб. (Кредитный договор № 203500/0150 от 23.09.2021г., срок действия договора до 22.09.2022г.), а также 250 млн. руб. (Кредитный договор № 203500/0098 от 19.07.2021, срок действия договора до 18.07.2022г.). Задолженность по траншам на 31.12.2021г. составила 600 000 тыс. руб., за исключением сумм начисленных процентов. Также в течение 2021 года ООО «КВУ» привлекало краткосрочные займы от связанных сторон, движение которых отражено в разделе «Информация о сделках со связанными сторонами».

2.9. Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 71 515 тыс. руб. (код 1520 формы по ОКУД 0710001), в том числе:

Таблица № 7: Кредиторская задолженность, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на31.12.2020	Сальдо на31.12.2019
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 867 576,49	56 508 328,59	611 593,25
2	Авансы полученные		28 334 407,24	6 303 771,28
3	Расчеты по налогам и сборам	53 971 102,71	24 643 815,77	34 044 156,10
4	Прочие кредиторы	1 657 496,00	10 263 382,34	17 541 466,81
5	НДС, исчисленный с авансов полученных	0,00	-4 722 401,21	-16 361,88
6	Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	19 306,04	121 000 000,00	5 846,00
	ИТОГО:	71 515 481,24	236 027 532,73	58 490 471,56

Просроченной кредиторской задолженности, просроченной задолженности по налогам и сборам у организации не имеется. В течение 2021 года своевременно производилась оплата в налоговые органы и внебюджетные фонды.

2.10. ООО «КВУ» в 2021 году создавало резервы на оплату отпусков, а также резервы по сомнительным долгам. Оценочные резервы на оплату отпусков на 31.12.2021 года составили 2 989 тыс.руб. (строка 1540 формы по ОКУД 0710001). Движение резервов отражено в Таблице № 8. Кроме того, в 2020

году компания отразила резервы по сомнительным долгам в сумме 3 826 437,71 руб. На текущий момент данная сумма резерва отражена в Дт счета 63.

Таблица № 8: Оценочные резервы, руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2021	Обороты за 2021 год Дт/Кт		Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
Резерв на оплату отпусков	2 989 205,57	3 126 858,36	3 612 703,16	2 503 360,77	1 496 602,69
Итого	2 989 205,57	3 126 858,36	3 612 703,16	2 503 360,77	1 496 602,69

3. Финансовая деятельность

Выручка ООО «КВУ» от реализации отражается 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.

3.1. В течение 2021 года Общество продолжало работать как по ранее заключенным, так и по вновь заключенным в 2021 году договорам. Всего выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2021 год составила 5 748 606 тыс. руб. без НДС (стр. 2110 формы по ОКУД 0710002). Основные показатели выручки приведены ниже в Таблице № 9.

Таблица № 9: Выручка от основной деятельности за 2020, 2021 года, руб., без НДС

№ п/п	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в т.ч.:	2021	2020
1	Агентское вознаграждение	4 546 311	4 154 029
2	Транспортные услуги	268 972 418	6 233 160
3	Уголь	5 475 086 982	3 484 323 948
	ИТОГО:	5 748 605 711	3 494 711 137

3.2. Себестоимость продаж за 2021 год составила 4 293 875 тыс. руб. (стр. 2120 формы по ОКУД 0710002), в т.ч.:

Таблица № 10: Себестоимость продаж за 2020, 2021 года, руб., без НДС

№ п/п	Номенклатурная группа	2021	2020
1	Транспортные услуги	262 868 952	6 153 160
2	Уголь	4 031 006 314	2 373 039 351
	ИТОГО	4 293 875 266	2 379 192 511

3.3. Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде. Коммерческие расходы Общества за 2021 год составили 853 379 тыс. руб. (стр. 2210 формы по ОКУД 0710002), в т.ч.:

Таблица № 11: Коммерческие расходы, руб., без НДС

№ п/п	Коммерческие расходы	2021	2020
1	Амортизация	1 959 270	2 141 450
2	Материальные расходы	1 399 548,93	0
3	Оплата труда, включая страховые взносы	46 816 846	45 513 105
4	Прочие расходы	23 698 656	17 183 295
5	Транспортные расходы	779 505 061	548 619 624
	ИТОГО	853 379 382	613 457 474

3.4. Проценты к получению за 2021 год составляют 5 343 тыс. руб. (стр. 2320 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица № 12: Проценты к получению, руб.

№п/п	Показатели	2021	2020
1	Проценты по выданным краткосрочным займам	3 780 047	2 831 506
2	Проценты по депозитам и неснижаемым остаткам	1 562 973	981 384
	ИТОГО:	5 343 019	3 812 889

3.6. Проценты к уплате за 2021 год составляют 42 757 тыс. руб. (строка 2330 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица №13: Проценты к уплате, руб.

№ п/п	Показатели	2021	2020
1	Проценты по полученным краткосрочным займам	10 989 275	7 217 889
2	Проценты по краткосрочным кредитам	31 767 468	10 833 606
	ИТОГО:	42 756 743	18 051 495

3.7. Прочие доходы организации за 2021 год составили 3 062 тыс. руб. (строка 2340), в том числе:

Таблица №14: Прочие доходы, руб.

№ п/п	Показатели	2021	2020
1	Доходы, связанные с продажей прочих товаров/ услуг	2 889 796	2 520 745
2	Курсовые разницы	38 042	106 730
3	Отчисления в оценочные резервы	7 939	212 858
4	Прочие доходы	126 642	0
5	Штрафы, пени, неустойки	0	7 500
	ИТОГО:	3 062 418	2 847 833

3.8. Прочие расходы организации за 2021 год составляют 11 459 тыс. руб. (строка 2350 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица №15: Прочие расходы, руб.

№ п/п	Показатели	2021	2020
1	Госпошлина	11 500	4 000
2	Курсовые разницы	36 650	56 748
3	Налоги и сборы	0	39 025
5	Отчисления в оценочные резервы	0	3 826 438
7	Прочие расходы, не принимаемые в НУ	4 917 321	1 273 787
8	Расходы на услуги банков	726 801	371 939
9	Расходы по передаче товаров для собственных нужд	0	661 278
13	Убытки прошлых лет	773 796	0
14	Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	4 993 059	941 798
	ИТОГО:	11 459 128	7 175 012

3.9. 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». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 561 543 684 руб. Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год отражена в размере 112 308 737 руб. Аналогичный показатель за 2020 год составлял 98 102 235 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 555 540 629,32 руб. Аналогичный показатель за 2020 год была равен 483 495 367,57 руб. Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль», составил 115 046 515,55 руб. и по кредиту счета 99.02.2 «99.02.2, Условный доход по налогу на прибыль» составил 3 938 389,69 руб., что свернуто составляет 111 108 125,86 руб. Аналогичный показатель за 2020 год составлял 96 699 073,51 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2021 года составила 890 565,67 руб., на «31» декабря 2021 г. 984 024,04 руб. Изменения ОНА произошли на сумму 93 458,37 руб. за счет разницы по основным средствам:

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2021 года составила 405 210,87 руб., на «31» декабря 2021 г. 281 517,89 руб. изменения отложенных налоговых обязательств составили – 123 692,98 руб. :

- за счет разницы по предмету лизинга – 121 852,97 руб. (в налоговом учете признаем лизинговые платежи, а в бухгалтерском учете только сумму амортизации),

- за счет разницы по расходам будущих периодов в сумме - 1840,06 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила в 2021 году 983 459,55 руб. за счет не принимаемых для целей налогового учета расходов.

Формула расчета «Текущий налог на прибыль = УР – УД + ПНО – ПНА + ОНА – ОНО» выполняется, т.е. $111\,108\,125,86 + 983\,459,55 + 93\,458,37 - (-123\,692,98) = 112\,308\,737$ руб.

3.10. Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил 443 449 044,02 руб. В сравнении с показателем 2020 года вырос на 57 млн. руб. (чистая прибыль по итогам 2020 года составляла 386 399 476,58 руб.). В 2021 году участникам выплачены дивиденды в размере 121 000 тыс. руб., начисленные в 2020 году.

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 2021 год применяется последовательно от отчетного к отчетному периоду.

Срок полезного использования в отношении транспортных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования на основании приказа руководителя. В отношении остальных основных средств срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

При списании оценка материалов и товаров 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, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на счете 44 «Расходы на продажу» субсчет «Транспортные расходы». Данные транспортные расходы признаются Обществом в качестве косвенных расходов, связанных с доставкой товара до складов покупателей.

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.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам организацией отнесены:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, на период менее 90 календарных дней;

- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

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 «КВУ» общим собранием участников ООО «КВУ» принято решение от 31.01.2022 о распределении части чистой прибыли в размере 410 000 тыс.руб., заработанной за 01.07.2020 - 30.09.2021г.

VI. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на «31» декабря 2021 года ООО «КВУ» имеет обязательства, полученные и выданные за/от третьих лиц. Сведения представлены ниже:

Таблица №16: Обязательства полученные, руб.

Полученные обязательства третьих лиц	2021	2020
Баранов Ю.А.	600 000 000,00	-
Данилов И.А.	600 000 000,00	1 150 000 000,00
Дмитренко А.Ю.	600 000 000,00	1 150 000 000,00
МТК ООО ИНН 7730682542	600 000 000,00	1 150 000 000,00
МТК ООО ИНН 7730243295	600 000 000,00	1 150 000 000,00
Шевченко Я.В..	600 000 000,00	1 150 000 000,00
Итого	3 600 000 000,00	5 750 000 000,00

Таблица №17: Обязательства выданные, руб.

Выданные обязательства	2021	2020
Россельхозбанк АО САНКТ-ПЕТЕРБУРГ / тах срок обязательств по КЛ 25.08.2022, по соглашению о выдаче банковских гарантий - 14.02.2023	800 000 000,00	2 300 000 000,00
Итого	800 000 000,00	2 300 000 000,00

По состоянию на «31» декабря 2021 года ООО «КВУ» арендовало офисное помещение по адресу 121151, Москва г, Можайский Вал, дом 8, этаж 13, помещение ХС1, комната 5-10,13,14 у ООО «Актаун» по Договору аренды № 70 от 28.01.2019г. (292,9 кв.м.). Балансовая стоимость арендуемого имущества на конец отчетного периода составляет 21 159 734,52 руб. согласно данным арендодателя.

VII. Информация о вносимых изменениях

В 2021 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 31.12.2021 года физическими лицом, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции или доли, составляющие уставный капитал ООО «КВУ» (далее - голосующие акции) являются: гражданин РФ Данилов Илья Александрович 33,33%, гражданин РФ Дмитренко Анатолий Юрьевич 33,33%, гражданин РФ Шевченко Ян Васильевич 33,34%.

Связанными лицами с ООО «КВУ» в 2021 году являлись:

1. ООО «МТК» ИНН 7730682542 – по учредителям;
2. ООО «МТК» ИНН 7730243295- по учредителям;
3. ООО «Технострой-Плюс» ИНН 0411160025 - по руководителю;
4. ООО «Разрез Восточный-2» ИНН 7730190519 - по руководителю и учредителям;
5. ООО «Компания Нефтрейд» ИНН 7730236026 – по учредителю;
6. ИП Шевченко ЯВ ИНН 771565221763;
7. Corpesco Ltd – по учредителю.

ООО «КВУ» в 2021 году осуществляло операции по следующим заключенным договорам со связанными сторонами:

Таблица №18: Сделки со связанными сторонами за 2021 год, руб.

Показатель	На 31.12.2020		Обороты за 2021 год		На 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Займы выданные	256 000 000,00		85 000 000,00	341 000 000,00	35 000 000,00	
ООО "Московская топливная компания"	256 000 000,00		85 000 000,00	341 000 000,00		
Договор займа от 17.07.2020	256 000 000,00		35 000 000,00	291 000 000,00		
Договор займа от 24.08.2021			50 000 000,00	50 000 000,00		
ООО "МТК"			52 000 000,00	17 000 000,00	35 000 000,00	
Договор займа от 29.11.2021			52 000 000,00	17 000 000,00	35 000 000,00	
Займы полученные		129 600 000,00	185 000 000,00	395 400 000,00	0,00	340 000 000,00
ООО "Московская топливная компания"			0,00	340 000 000,00		340 000 000,00
Договор займа от 16.12.2021г.				340 000 000,00		340 000 000,00
ООО "МТК"		129 600 000,00	185 000 000,00	55 400 000,00		
Договор займа от 28.02.2020		129 600 000,00	185 000 000,00	55 400 000,00		
Проценты по займам полученным		650 520,49	10 996 562,96	10 989 275,35		643 232,88
ООО "Московская топливная компания"			0,00	643 232,88		643 232,88
Договор займа от 16.12.2021г.			0,00	643 232,88		643 232,88
ООО "МТК"		650 520,49	10 996 562,96	10 346 042,47		
Договор займа от 28.02.2020		650 520,49	10 996 562,96	10 346 042,47		
Покупатели			8 086 944,30	8 086 944,30		
ООО "Московская топливная компания"			7 380 111,18	7 380 111,18		
Договор субаренды от 01.06.2019			5 890 276,80	5 890 276,80		
Агентский договор от 02.08.2021			1 151 434,38	1 151 434,38		
(Агентское вознаграждение)						
Договор субаренды парко-места №73 от 01.04.2019г.			338 400,00	338 400,00		
ООО "МТК"			706 833,12	706 833,12		
Договор субаренды №КВУ-77 от 01.06.2019			706 833,12	706 833,12		
Проценты по займам выданным	1 235 809,43		3 780 046,58	4 642 979,30	372 876,71	
ООО "Московская топливная компания"	1 235 809,43		3 407 169,87	4 642 979,30		
Проценты по Договору займа от 17.07.2020	1 235 809,43		3 222 534,25	4 458 343,68		
Проценты по Договору займа от 24.08.2021			184 635,62	184 635,62		
ООО "МТК"			372 876,71	0,00	372 876,71	
Проценты по Договору займа от 29.11.2021			372 876,71	0,00	372 876,71	
Расчеты с агентом			4 304 138,51	4 304 138,51		
CORPESCO LTD			4 304 138,51	4 304 138,51		
КОНТРАКТ КВУ-55 от 27.11.2017 (агентское вознаграждение)			1 564 525,32	1 564 525,32		
КОНТРАКТ КВУ-56 от 10.01.2018 (агентское вознаграждение)			2 739 613,19	2 739 613,19		
Итого	257 235 809,43	130 250 520,49	297 167 692,35	764 423 246,46	35 372 876,71	340 643 232,88

Также в 2021 году были получены поручительства и выданы поручительства от/за связанных сторон в рамках договоров кредитных линий. Более подробная информация отражена в разделе VI.

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 «КВУ» за 2021 год вознаграждение управленческого персонала составило:

Таблица №19: Вознаграждение управленческого персонала, руб.

Организация	Начислено	НДФЛ	ПФР.	ФСС	ФСС, несч. случаи	ФОМС
Сотрудник			Обязат. страхование			
Оплата труда	10 653 559,94	1 386 003,00	1 591 085,08	84 042	21 273,7	542 479,38
ДМС	470 820,00		-	-	-	-
ИТОГО	252 653 770,92	32 794 916,00	1 591 085,08	84 042,00	21 273,70	542 479,38

Х. Судебные споры

В 2021 году проводились судебные разбирательства, инициированные истцами в отношении ООО "КВУ":

1. ООО "Разрез Кийзасский", и/з о взыскании убытков в связи со сверхнормативным простоем вагонов на сумму 2 404 778,60 руб. было подано в АС г. Москвы 23.09.2020, дело № А40-177877/20-39-1142. Решением АС г. Москвы от 03.12.2020 в удовлетворении иска отказано. Постановлением 9ААС от 11.03.2021 решение арбитражного суда первой инстанции оставлено без изменения, а/жалоба - без удовлетворения. Постановлением АС Московского округа от 07.07.2021 принятые по делу суд. акты оставлены без изменения, а к/жалоба - без удовлетворения. Определением № 305-ЭС21-19054 от 01.12.2021 Верховного Суда РФ отказано обществу с ограниченной ответственностью «Разрез Кийзасский» в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда Российской Федерации.

АО "Томская генерация" О признании недействительным и отмене решения ФАС, Дело № А67-1826/2021, ООО "КВУ" привлечено к участию в деле в качестве третьего лица. Определением АС Томской области от 04.08.2021 производство по делу прекращено по заявлению АО "Томская генерация".

АО "ДГК":

3.1. И/з о взыскании штрафа за смёрзшийся уголь на сумму 130 000,00 руб. было подано в АС г. Москвы 06.05.2021. Постановлением 9ААС от 27.12.2021 решение арбитражного суда первой инстанции оставлено без изменения, а а/жалоба - без удовлетворения. Дело № А40-97109/21-131-924.

3.2. И/з о взыскании суммы неосновательного обогащения на сумму 1 383 981,53 руб. было подано в АС г. Москвы 05.08.2021. Дело № А40-165981/21-170-812. Решением АС г. Москвы от 13.12.2021 в удовлетворении иска отказано полностью. Дело рассматривается в суде а/инстанции.

4. ООО "ГК "Новотранс":

4.1. Иск о взыскании штрафа за сверхнормативный простой вагонов на сумму 1 345 000,00 руб. был подан в АС г. Москвы 15.12.2021. Дело № А40-274825/21-131-2613. 01.02.2021 — Определением АС г. Москвы производство по делу прекращено в связи с подачей Истцом ходатайства об отказе от иска.

Иные судебные споры на 31.12.2021 у ООО "КВУ" отсутствовали.

Генеральный директор

И.А.Данилов

Главный бухгалтер

Н.А.Старченко

«01» марта 2022г.

