

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью "Управление КВ"

1. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Управление КВ» (ООО «Управление КВ») было зарегистрировано 31.07.2007 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 62 № 001866894, 390047, обл. Рязанская, г. Рязань, р-н Восточный Промузел, д. 21, к. 58. Место нахождения юридического лица: Россия, г.Рязань.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 62 № 001864377.

1.2. ООО «Управление КВ», далее Общество, действует на основании Устава ЮЛ в новой редакции (ГРН 2206200261617 от 18.08.2020), утвержденного Протоколом № 4 внеочередного общего собрания участников ООО "Управление КВ" от 07.08.2020г.

Единоличным исполнительным органом управления Обществом, осуществляющим текущее руководство деятельностью Общества, является генеральный директор Чибисова Татьяна Николаевна.

Среднесписочная численность за отчетный год составила 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 3 301 000 тыс. руб.

Учредители - юридические лица:

ООО «Инвест-Кровля»: доля в УК 99,991%, 3 300 700 тыс.руб.;

ООО «ТН-Инвест»: доля в УК 0,009%, 300 тыс.руб.

1.3. Связанные стороны.

ООО «ТН-Инвест» - учредитель;

ООО «Инвест Кровля» - учредитель;

ООО «АВС-логистик» - дочерняя компания;

ОАО «АКСИ» - дочерняя компания;

ООО «Завод ТЕХНО» - дочерняя компания;

ООО «Завод ТехноНИКОЛЬ Хабаровск» - дочерняя компания;

СООО «Кровля» - дочерняя компания;

ООО "Кровмонтаж: Кровельные линии и оборудование" - дочерняя компания;

ООО «ТехноИзоляция» - дочерняя компания;

ООО «ТехноНИКОЛЬ Дальний Восток» - дочерняя компания;

1.4. В 2022 г Общество занималось деятельностью по сдаче в аренду имущества.

Деятельность по сдаче в аренду имущества является основным видом деятельности, ее доля в выручке составляет 100%.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, при раскрытии в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль общество применяет ПБУ №18/02. Налог на прибыль за 2022 год, начисленный в соответствии с ПБУ № 18/02, составил – 950 тыс. руб.

1.5. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Сведения об аудиторской организации: ООО «Консалт–Аудит», ИНН 6234048104, ОГРН 1076234012623.

1.6. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. проведена инвентаризация активов и обязательств (приказы на проведение инвентаризации № ИНВ-ОС/УКВ от 09.12.2022, №№ 1, ИНВ-РК, ИНВ-ЗБ, ИНВ-ФВ от 30.12.2022.

1.7. В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность вспышка вирусной инфекции коронавируса COVID-19 не оказала влияние. Сообщаем, что в связи с COVID-19 Общество не приостанавливало операционную деятельность, в будущем не предполагаем негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества

2. Учётная политика

Ведение бухгалтерского и налогового учета, организация, формы и способы учета устанавливаются на основании действующих нормативных документов:

Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

Налоговым Кодексом РФ;

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н.

Изменения в Учетную политику на 2022 г. вносились в соответствии с введением ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020.

УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022. Способ перехода на ФСБУ 6/2020 альтернативный.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Изменение стоимости основных средств допускается в результате:

- достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции;
- переоценки (уценки);
- частичной ликвидации.

Ежегодная переоценка основных средств на начало отчетного года Обществом не производится.

Амортизационные отчисления на полное восстановление основных фондов производятся линейным способом в течение срока полезного использования объектов.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Общество провело проверку элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. Исходя из принципа рациональности Общество отказалось от изменения элементов амортизации, в том числе в отношении отдельных групп основных средств. Общество признает ликвидационную стоимость собственных объектов ОС равной нулю в соответствии с п. 31 ФСБУ 6/2020 с учетом того, что предполагает использовать основные средства в течение всего срока, установленного им по техническим характеристикам, и не ожидает поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

УЧЕТ АРЕНДЫ

ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2022, способ перехода – упрощенный.

В связи с выполнением условий, установленных пп.б) п. 11 ФСБУ 25/2018 (рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов), арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Учет предмета аренды ведется на забалансовом счете.

Арендные платежи в течение срока аренды признаются в качестве расхода ежемесячно.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на актив;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для осуществления обычных видов деятельности Общество арендует помещение по адресу г. Рязань, р-н Восточный Промузел, д. 21, лит.М.

УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАПАСОВ

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При использовании в хозяйственной деятельности материально-производственных запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество применяет в бухгалтерском учёте метод определения выручки от реализации товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определённости фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов.

К прочим доходам организации относятся остальные виды доходов, в частности доходы от финансовых вложений, поступления от выбытия прочего имущества, имущественных обязательств (п. 7, 9 ПБУ 9/99).

Обществом получено доходов в виде % по займам:

- 8 205 тыс. руб. от ООО «ТН-Инвест» (Договор № УКВ-ТНИ-241219 от 24.12.19).

РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
расходы по обычным видам деятельности;
прочие расходы.
Общехозяйственные расходы непосредственно списываются на счет 90 «Продажи».

РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на ремонт основных средств не создавались.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создаются:

Основная сумма оценочного обязательства по отпускам рассчитывается по каждому сотруднику в следующем порядке: количество неиспользованных сотрудником дней основного и дополнительного отпуска на конец квартала умножить на среднедневной заработок сотрудника.

Сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

Сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии – по средней первоначальной стоимости.

3. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из:

- действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

- приказа ООО «Управление КВ» № УП-1 от 30 декабря 2021 г. «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 г.»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывают информацию в виде отдельных отчетных форм:

- отчет о движении денежных средств;

- отчет об изменениях капитала;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н):

4. Основные результаты финансово- хозяйственной деятельности

4.1. Расчет стоимости чистых активов ООО "Управление КВ"

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	345	804	1 264
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 278 344	3 278 344	3 278 344
Отложенные налоговые активы	1180	8 334	9 285	9 940
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	11 963	9 442	9 829
Финансовые вложения краткосрочные	1240	114 783	108 341	101 499
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	4	4
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	3 413 772	3 406 220	3 400 880
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4	4	4
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 754	1 752	1 655
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11	12	8
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 769	1 768	1 667
Стоимость чистых активов	-	3 412 003	3 404 452	3 399 213

4.2. Информация о размерах выплат управленческому персоналу:

Виды выплат управленческому персоналу	За 2022 год, тыс.руб.	За 2021 год, тыс.руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	147	150
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	54	54
Ежегодный оплачиваемый отпуск	13	10

Общество не производило выплат долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности и не имело других операций с основным управленческим персоналом.

4.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование юридического лица, связанной стороны	Вид операции	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.		Объем операций, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.		Форма расчетов
		Дебет	Кредит	Возникло	Оплачено	Дебет	Кредит	
Операции с основным хозяйственным Обществом ООО "ТН-Инвест"								
ООО "ТН-Инвест"	Сумма займа	108 341		8 057	1615	114 783		денежная
ООО "ТН-Инвест"	Проценты по займам	647		8 205	8 213	639		денежная
Операции с дочерними Обществами								
ООО «АВС-логистик»	Оплата деятельности дочерней компании		3	50	50		3	денежная

Наименование юридического лица, связанной стороны	Вид операции	Сальдо на 31.12.2020 тыс. руб.		Объем операций, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.		Форма расчетов
		Дебет	Кредит	Возникло	Оплачено	Дебет	Кредит	
Операции с основным хозяйственным Обществом ООО "ТН-Инвест"								
ООО "ТН-Инвест"	Сумма займа	101 499		8 207	1365	108 341		денежная
ООО "ТН-Инвест"	Проценты по займам	3 564		5 274	8 190	647		денежная
Операции с дочерними Обществами								
ООО «АВС-логистик»	Оплата деятельности дочерней компании		3	10	10		3	денежная
ООО "ТехноНИКОЛЬ Дальний Восток"	Дивиденды	0	0	240 000	240 000	0	0	денежная

5.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	4 614	4 614
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	169	169
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-

5.5. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Вид ФВ	Данные на 31.12.2021		Поступило	Выбыло (погашено)			Данные на 31.12.2022		Резерв под обесценение ФВ	Доход, тыс.руб.
		Доля в УК, %	Стоимость фин.вложений, тыс. руб		уменьшение УК	выбытие доли в УК	прочее	Доля в УК, %	Стоимость фин.вложений, тыс. руб		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	х	х	3 278 344	-	-	-	-	х	3 278 344	-	8 205
в т.ч.: Паи и акции											
АВС-логистик	доля в УК	0,67	3	-	-	-	-	0,67	3	-	-
АКСИ	акции	87,53	52 481	-	-	-	-	87,53	52 481	-	-
Завод ТЕХНО, ООО г. Рязань	доля в УК	0,03	600	-	-	-	-	0,03	600	-	-
Завод ТехноНИКОЛЬ Хабаровск ООО	доля в УК	75	225 014	-	-	-	-	75	225 014	-	-
КРОВЛЯ	акции	17,92	216	-	-	-	-	17,92	216	-	-
Кровмонтаж	доля в УК	99	10	-	-	-	-	99	10	-	-
ТехноИзоляция, ООО	доля в УК	100	1 500 020	-	-	-	-	100	1 500 020	-	-
ТехноНИКОЛЬ Дальний Восток ООО	доля в УК	100	1 500 000	-	-	-	-	100	1 500 000	-	-
Краткосрочные - всего	х	х	108 341	8 057	х	х	1 615	х	114 783	-	8 205
в т.ч.: Предоставленные займы	займ	х	108 341	8 057	х	х	1 615	х	114 783	-	8 205

5.6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление				выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	9 442	-	2 530	-	(9)	-	-	-	-	-	-	11 963
	5530	за 2021 г.	9 829	-	7 824	-	(8 190)	-	-	-	(21)	-	-	9 442
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	8 790	-	2 529	-	-	-	-	-	-	-	-	11 319
	5531	за 2021 г.	6 241	-	2 549	-	-	-	-	-	-	-	-	8 790
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	4	-	5	-	(5)	-	-	-	-	-	-	4
	5532	за 2021 г.	3	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	4
Прочая	5513	за 2022 г.	647	-	8 205	-	(8 213)	-	-	-	-	-	-	640
	5533	за 2021 г.	3 564	-	5 274	-	(8 190)	-	-	-	-	-	-	647
Налоги и сборы	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	21	-	-	-	-	-	-	-	(21)	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	9 442	-	2 530	-	(9)	-	-	X	X	X	-	11 963
	5520	за 2021 г.	9 829	-	7 824	-	(8 190)	-	-	X	(21)	X	-	9 442

5.7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 752	1 586	-	(1 584)	-	-	-	-	-	-	1 754
	5580	за 2021 г.	1 655	485	-	(388)	-	-	-	-	-	-	1 752
в том числе:													
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	202	1 426	-	(1 429)	-	-	-	-	-	-	199
	5583	за 2021 г.	105	485	-	(388)	-	-	-	-	-	-	202
прочая	5566	за 2022 г.	1 550	160	-	(156)	-	-	-	-	-	-	1 554
	5586	за 2021 г.	1 550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 550
Итого	5550	за 2022 г.	1 752	1 586	-	(1 584)	-	-	X	X	X	-	1 754
	5570	за 2021 г.	1 655	485	-	(388)	-	-	X	X	X	-	1 752

5.8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	164	168
Отчисления на социальные нужды	5630	49	50
Амортизация	5640	460	460
Прочие затраты	5650	110	112
Итого по элементам	5660	783	790
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	783	790

5.9. Состав прочих доходов и расходов

Наименование юридического лица, связанной стороны	2022 г.		2021 г.	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Курсовые разницы		2		1
Расходы на услуги банков		42		46
Расходы по передаче денежных средств дочерней компании (с. 270, п. 16)		50		10
Итого		94		57

5.10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12	17	(18)	-	11
в том числе:						
Резерв под отпуска	5701	12	17	(18)	-	11

5.11. Налог на прибыль

Общество применяет балансовый способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09

Период: 2022 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расходы будущих периодов	8 201 967,40			950 098,60	7 251 868,80	
Корректировка ОНА РБП	1 080 152,80				1 080 152,80	
Оценочные обязательства и резервы	2 387,28		2 827,97	2 954,08	2 261,17	
Итого	9 284 507,48		2 827,97	953 052,68	8 334 282,77	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77

Период: 2022 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		3 756,62				3 756,62
Итого		3 756,62				3 756,62

6. Прочие сведения

6.1. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не возникали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние Общества за 2022 год.

6.2. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Управление КВ» _____ Чибисова Т.Н.

03.03.2023.

