Общество с ограниченной ответственностью
"Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк."

Юридический адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая, д. 9, корп.. 1
Почтовый адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая, д. 9, корп. 1
Тел.: (495) 771-3969 Факс: (495) 745-7794 e-mail: kwemow@kwe.com

ИНН 7743540746 КПП 773301001
ОГРН 1047796777236, ОКВЭД 63.40

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк.» в соответствии с российским законодательством

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. **Сведения об обществе:**

Организационно-правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью.

Полное название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк.»

Юридический адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая, д. 9, корп. 1

Фактический (почтовый) адрес: 125362, г. Москва, ул. Вишневая, д. 9, корп.1.

Предприятие зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России №46 по г.Москве 14 октября 2004 года, Свидетельство серии 77 №006957780 присвоен основной государственные регистрационный номер 1047796777236.

В 2023 году организация состояла на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №33 по г. Москве (Свидетельство о постановке на учет серии 77 № 010323469 12.05.08).

Ведомственная принадлежность - предприятие с иностранными инвестициями.

Состав учредителей:

Компании «Кинтетцу Уорлд Экспресс, Инк.» принадлежит 76 891,00 (Семьдесят шесть миллионов восемьсот девяносто тысяч шестьсот тридцать восемь) рублей и составляет 100% Уставного капитала ООО «Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк.».

Уставный капитал Общества на начало 2023 г. составлял 76 891,00 руб., на 31.12.2023 г. – 76 891,00 руб.

Размер доли единственного участника Общества был определен в размере 100 процентов, номинальная стоимость доли составляет 76 891,00 руб.

Предприятие имеет следующие филиалы, не выделенные на отдельный баланс:

1.«Санкт-Петербургский филиал ООО "Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк.»" № 2 в г. Санкт-Петербург». Местонахождение филиала: 194361, г. Санкт-Перербург, поселок Левашово, Горское шоссе д.169, литера «А», снято с учета 14.06.2023 г.

2. Филиал ООО "Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк." в г.Тольятти (Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения Филиал ООО "Кинтетцу Уорлд Экспресс (РУС), Инк." выдано МИ ФНС России №2 по Самарской области (Инспекция МНС России по Автозаводскому району г.Тольятти Самарской области, 6321 № 4058646 от 27.07.2012 г.), местонахождение филиала: Российская Федерация, 445027, Самарская область, г.Тольятти, улица Юбилейная. Д.40, снято с учета 14.06.2023 г.

3. Обособленное подразделение (Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения обособленного подразделения, выдано ИФНС России по г. Дмитрову Московской обл., 5007 № 430016667 от 07.02.18) по адресу: 141870, Московская обл., Дмитровский р-н, Никольское д., 204, 16.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми, превышает 25%.

2. **Вид деятельности.**
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- автомобильные перевозки;
- перевозки воздушным, водным и железнодорожным транспортом;
- транспортно-экспедиционная;
- иные транспортные услуги;
- складирование и хранение;
- таможенное оформление товаров и транспортных средств;
- организация и эксплуатация таможенных складов, складов временного хранения;
- ведение иной, не запрещенной законом деятельности.

3. **Исполнительный орган Общества.**
Единоличный исполнительный орган – Президент.
В отчетном периоде президентом являлся Моленаар Махил Эрие.

4. **Среднесписочная численность персонала Общества.**
Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 35 человек.

5. **Учетная политика составлена в соответствии с положениями**

Основные элементы учетной политики предприятия, определенные приказом Президента № 231 от 31.12.21 и действующие в 2023г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учет «Основных средств» осуществлялся в соответствии ФСБУ 6/2020. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Учет «Капитальных вложений» осуществлялся согласно ФСБУ 26/2020.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и

улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб.;

Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 40 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение проводится на отчетную дату. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в отношении договоров аренды.

Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом Президента № 118/2015-од от 25.12.15 и действующая на 2023 г., содержит следующие основные моменты:

Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

6. Основные показатели

На 31.12.2023 валюта баланса составляет 223 282,00 тыс. руб., что на 190 050,00 тыс. руб. больше, чем валюта баланса на 31.12.2022 г.

Основные средства (тыс. руб.)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	На 31.12.2022	Поступило/Начислено в 2023 г.	Выбыло/Списано в 2023 г.	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость	152 000.00	275 201.00	27 702.00	399 499.00
Накопленная амортизация	120 200.00	84 452.00	28 435.00	176 217.00
Вложения во внеоборотные активы	1 4320.00	0.00	1 432.00	0.00
Остаточная стоимость	33 232.00			223 282.00

Материалы (тыс. руб.)

Материалы	На 31.12.2022	Поступило/Начислено в 2023 г.	Выбыло/Списано в 2023 г.	На 31.12.2023
Топливо	14.00	344.00	346.00	12.00
Запасные части		4900	49.00	
Прочие материалы		496.00	496.00	
Инвентарь и хоз. прин-ти	12.00	1 212.00	1 212.00	12.00
Всего	26.00			24.00

НДС по приобретенным ценностям (тыс.руб.)

НДС	На начало года 2022 г.	Поступило/Начислено в 2023 г.	Зачтено/Списано в 2023 г.	На конец 2023г.
НДС по приобретенным МПЗ и услугам	10 935.00	25 502.00	24 841.00	11 596.00
В том числе				
НДС для налогового агента	10 935.00	756.00	95.00	11 596.00
Зачтенный НДС по ставке 20%	0.00	24 746.00	24 746.00	0.00
НДС по ставке 0% (документально не подтвержденно)	16.00	0.00	16.00	0.00
Всего	10 951.00			11 596.00

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 составляет 57 283.00 тыс. рублей. Основными дебиторами являются клиенты организации, которые на 31.12.2023 года еще не оплатили оказанные им услуги и выполненные работы. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 уменьшилась на 8 691,00 тыс. рублей в сравнении с данными на 31.12.2022 г.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 составляет 55 667,00 тыс. руб. и состоит из следующих остатков:

.

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	остаток (тыс. руб.)
40702840700010542819	USD (текущий)	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	0.00
40702810100010542818	RUR (текущий)	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	31 874.00
40702978500012940109	EUR (текущий)	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	0.00
40702702600014502404	SGD (текущий)	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	164.00
Корпоративные карты для выдачи авансов	RUR	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	77.00
40702810000000001094	RUR (текущий)	АО "Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)	17 892.00
40702840300000001094	USD (текущий)	АО "Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)	4.00
40702978900000001094	EUR (текущий)	АО "Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)	4 273.00
40702978900000001094	EUR (транзитный)	АО "Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)	0.00
40702978900000001094	USD (транзитный)	АО "Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)	0.00
40702978900000001094	JPY (текущий)	АО "Банк оф Токио-Мицубиси ЮФДжей (Евразия)	5.00
40702810700000000245	RUR (текущий)	АО "МИДЗУХО КОРПОРЭЙТ БАНК (МОСКВА)"	456.00

40702840000000000245	USD (текущий)	АО "МИДЗУХО КОРПОРЭЙТ БАНК (МОСКВА)"	922.00
40702840300001000245	USD (транзитный)	АО "МИДЗУХО КОРПОРЭЙТ БАНК (МОСКВА)"	0.00
касса предприятия			6.00
ИТОГО			**55 667.00**

Уставный капитал на 31.12.2023 года составил 76 891.00 рублей. Изменений Уставного капитала в 2023 году не производилось.

Краткосрочные обязательства на 31.12.23 года составляют 286 728.00 тыс. рублей, состоят из:

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные обязательства, ВСЕГО	286 728.00	274 719.00
в том числе		
Заемные средства	0.00	0.00
в том числе		
Краткосрочные займы	0.00	0.00
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	0.00	0.00
Кредиторская задолженность	274 948.00	263 599.00
в том числе		
поставщики и подрядчики	2.00	23.00
расчеты с покупателями и заказчиками	19 829.00	18 266.00
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0.00	0.00
задолженность по налогам и сборам	4 979.00	4 003.00
расчеты с подотчетными лицами	0.00	0.00
прочие кредиторы	250 138.00	241 307.00
Прочие обязательства	11 780.00	11 119.00

7. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Выручка по основной деятельности за 2023 год составила 225 567,00 тыс. рублей. Выручка в разрезе видов деятельности приведена в Таблице 1.:

Виды номенклатуры	2023 г.	2022 г.
Международные перевозки	1 868.00	229 228.00
Местные перевозки	25 567.00	44 404.00
Прочие услуги	5 613.00	26 403.00
Таможенное оформление	4 941.00	19 834.00
Хранение	187 074.00	190 799.00
Товар	504.00	195.00
ИТОГО:	**225 567,00**	**510 863.00**

Показатель «Себестоимость оказанных услуг» в Форме №2 «Отчет о финансовых результатах» отсутствует в связи с тем, что предприятие оказывает услуги и себестоимость оказанных услуг отражает на счете 26. Так, по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» – «Управленческие расходы» отражена себестоимость реализованных услуг, которая составила за 2023 год 224 627.00 тыс. рублей и состояла из:

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Амортизация	84 452.00	100 920.00
Аренда	5 968.00	15 465.00
Аренда оборудования	5 246.00	8 164.00
Оплата труда	58 241.00	95 590.00
Страховые взносы	14 788.00	23 984,00
Добровольное Медицинское Страхование	1 906.00	2 163,00
Лицензионные услуги	0.00	10 634.00
Дизельное топливо	167.00	205.00
Дорожный налог	9.00	11.00
Транспортный налог	53.00	37.00
расходы на ремонт автомобилей	896.00	167.00
Общехозяйственные расходы	10 995.00	11 351.00
Командировочные расходы	435.00	670.00
Программное обеспечение	4 500.00	5 621.00
Услуги связи	938.00	1 250.00
Расходы по страхованию	1350.00	911.00
Подбор кадров	24.00	52.00
Почтовые услуги	178.00	282.00
Поддержка компьютерного оборудования	169.00	174.00
Услуги банка	24.00	93.00
Расходы на рекламу (по нормативу)	68.00	157.00
Расходы на Международные перевозки	591.00	191 781.00
Расходы на Местные перевозки	22 155.00	29 152.00
Расходы на Прочие услуги	4 363.00	15 016.00
Расходы на Таможенное оформление	1 804.00	7 666.00
Расходы по ХРАНЕНИЮ	5 307.00	8 513.00
Итого	**224 627.00**	**530 029.00**

Прибыль по основной деятельности составила 921.00 тыс. рублей.

1) Проценты к получению: (тыс. руб.)

Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	826.00	544.00
Итого	**826.00**	**544.00**

2) Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы и расходы	119.00	21 065.00
Доходы от реализации ОС	2 574.00	1 497.00
Курсовые разницы	40 464.00	146 827.00
Итого	**43 157.00**	**169 389.00**

3) Прочие расходы: (тыс. руб.)

Вид расхода	2023 г.	2022 г.
Реализация ОС	731.00	691.00
Услуги банка	110.00	204.00
Курсовые разницы	100 556.00	130 213.00
Прочие доходы и расходы	2 902.00	22 217.00
Непринимаемые комман. расходы	1.00	2.00
Прочие расходы не принимаемые	2 142.00	11 127.00
Счета Субагентов прошлых периодов	63.00	258.00
Штрафы и пени	0.50	18.00
Итого	**106 505.00**	**164 730.00**

В отчетном году норматив расходов на рекламу (без учета расходов на рекламу в СМИ), в размере 1% от выручки, превышен не был.

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток), по БУ, до налогообложения в отчетном году составил	(61 601.00)	(13 963.00)
Прибыль (убыток), по НУ, до налогообложения в отчетном году составила	1 031.00	(86 183.00)
Разница (БУ-НУ)	(62 632.00)	(72 220.00)

Пояснение данной разницы представлено в Таблице:

Разница (БУ-НУ) за 2023 (тыс. руб.)

Постоянные разницы	452,00 / 20%	2 261.00
Налогооблагаемые временные разницы	12 074,00 / 20%	60 371.00
ИТОГО		62 632.00

Чистый убыток отчетного периода составил 49 444.00 (тыс. руб.)

Прибыль/(-убыток) до налогообложения	(61 601.00)
Изменение отложенных налоговых активов	12 363.00
Текущий налог на прибыль	(206.00)
Чистая прибыль/(-убыток) отчетного периода	(49 444.00)

На возникновение убытка повлияли: последствия санкционного давления на бизнес, нарушение поставок, проблемы с логистикой. Причина возникновения убытка носит временный характер и связана со снижением доходов от реализации. В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности компании и получения положительного финансового результата были приняты решения: по привлечению новых покупателей и заказчиков, по снижению расходов на оплату труда (сокращение штата) и аренду помещений.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

В отчетном году судебных разбирательств не было.

8. Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами общества является:
Учредитель - Компания «Кинтетцу Уорлд Экспресс, Инк.» Япония, 100-0004, Токио, Чийода-ку, 1-6-1 доля в уставном капитале 100%.

В 2023 году операций со связанными сторонами Общество не осуществляло.

Обществом дивиденды в 2023 г. не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

	краткосрочные - 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 тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения
	17 007,00 (тыс.руб)	0,00 (руб).

9. Информация о бенефициарном владельце:

Бенефициарные владельцы отсутствуют. Единственным участником Общества является Компания “Кинтетцу Уорлд Экспресс, Инк.”, дата регистрации 10.01.1970, наименование регистрирующего органа: Юридическое бюро г. Токио, 2-15-1, Конан, Минато-ку, Токио, Япония, процент (доля) Уставного капитала 100 %.

10. Информация о событиях после отчетной даты:

Имеется информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2023 год: специальная военная операция, которую Российская Федерация начата 24 февраля 2022 года. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Президент Моленаар Махил Эрие



Главный бухгалтер Латынов А.А.

31.01.2024 г.