



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 2023 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 17.04.2014г.

Согласно данным ЕГРЮЛ «20» апреля 2022г. зарегистрировано обособленное подразделение ООО «КВУ» в г. Кемерово, КПП 420545001, по адресу: Россия, Кемеровская область – Кузбасс. Обл, Кемеровский г.о., Кемерово г., Ленина пр-кт, д. 55 офис 814.

ОКПО 29364119

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

I. Общие сведения о деятельности фирмы

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

1.3. На 31 декабря 2023 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 Баранов Юрий Афанасьевич 33,34% .

Конечными бенефициарами ООО «КВУ» являются участники Общества.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2023 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 2023 года составила 17 человек. Среднесписочная численность на конец года составила 19,1 человек.

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества в 2023 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., с последующим продлением полномочий с 17.04.2022г. по 16.04.2023г. на основании протокола № 87 от 16.03.2022г. и с 17.04.2023г. по 16.04.2024г. включительно на основании протокола № 97 от 16.03.2023г.).

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 «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 2023 года составлена согласно формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», сформирована с учетом влияния, оказанного распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, военной операции по защите Донбасса и связанных с ней ограничений, а также с учетом влияния санкционных ограничений западных стран.

ООО «КВУ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

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

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023 г. сформированы исходя из данных бухгалтерского баланса на конец 2022 г.

2.1. Стоимость внеоборотных активов, отраженных по строке 1100 «Итого внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, по состоянию на конец отчетного года 2023 составляет 20 224 тыс. руб. Стоимость нематериальных активов равна 1 215 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	Сумма на 31.12.2023, руб.	Сумма на 31.12.2022, руб.	Сумма на 31.12.2021, руб.
1	Нематериальные активы	1 214 783,15	1 675 708,22	2 087 318,40
2	Остаточная стоимость основных средств до переоценки	15 503 626,17	47 905 777,55	3 998 043,98
	Сооружения	45 015,30	315 107,07	585 198,75
	Машины и оборудование	-	504 088,62	-
	Офисное оборудование	2 850 069,60	3 396 104,01	3 026 084,74
	Транспортные средства	1 185 630,61	24 843 321,36	386 760,49
	Производственный и хозяйственный инвентарь	322 254,74	393 683,63	0,00
	Другие виды основных средств	11 100 655,92	18 453 472,86	0,00
	Корректировка стоимости ОС в связи с ФСБУ 6/2020	-	-	10 002 703,36
	Остаточная стоимость основных средств после переоценки	-	-	14 000 747,34
3	Прочие внеоборотные активы	-	308 333,72	306 565,91
4	Отложенные налоговые активы	3 505 557,37	4 746 437,13	984 024,04
	Отложенные налоговые активы после переоценки в связи с применением ФСБУ 6/2020	-	-	909 000,00
ИТОГО		20 223 966,69	54 636 256,62	17 303 631,65

2.2. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. К основным средствам относится имущество сроком полезного использования более 12 месяцев, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

ФСБУ 6/2020 применяется Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности с 2022 года. В бухгалтерской отчетности с начала применения стандарта ФСБУ 6/2020 все изменения отражаются перспективно (п. 26 ФСБУ 6/2020).

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 31.12.2022			За 2023				На 31.12.2023		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	1170398	855291	315107		270092			1170398	1125383	45015
Машины и оборудование (кроме офисного)	620417	116328	504089		155104	620417	271432			
Офисное оборудование	7354725	3958621	3396104	165900	711934			7520625	4670556	2850070
Транспортные средства	28243158	3399837	24843321	15967279	5693525	41168771	7237326	3041666.67	1856036	1185630
Производственный и хозяйственный инвентарь	613284	219601	393684		71429			613284	291030	322255
Имущество в аренде	26000620	7547147	18453473	11606950	16759767	2200000		35407570	24306914	11100656
Итого	64002602	16096825	47905778	27740130	23661851	43989188	7508758	47753544	32249918	15503626

2.3. Стоимость запасов, находящихся на балансе организации на 31 декабря 2023 года, составляет 397 тыс. руб. (код 1210 формы по ОКУД 0710001), включает:

Таблица №3: Запасы, руб.

№ п/п	Показатели	Сумма на 31.12.2023, руб.	Сумма на 31.12.2022, руб.	Сумма на 31.12.2021, руб.
	Запасы, в т.ч.:	396 779,23	1 290 346,28	677221,89
1	Материалы	353 099,33	631 449,56	345 523,82
2	Программные продукты	43 679,90	658 896,72	331698,07

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

2.4. По состоянию на 31 декабря 2023 года ООО «КВУ» размер дебиторской задолженности составил 698 457 тыс. руб. (код 1230 формы по ОКУД 0710001), данные указаны в Таблице № 4. Дебиторская задолженность с большей долей вероятности будет погашена в первом квартале 2024 года. Обществом выданы авансы по предстоящей закупке товаров на конец 2023 года в сумме 355 162 тыс. руб.

Таблица №4: Дебиторская задолженность, руб.

№ п/п	Показатели	Сумма на 31.12.2023, руб.	Сумма на 31.12.2022, руб.	Сумма на 31.12.2021, руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	164 984 310,56	636 290 159,40	1 036 081 691,00
2	Авансы выданные	462 704 629,80	94 652 593,55	509 624 504,60
3	Резервы по сомнительным долгам	0,00	-3 371 037,71	-3 826 437,71
4	Налоги и сборы	67 901 872,84	1 889 832,00	5 502,40
5	Прочие дебиторы и кредиторы	2 866 537,36	4 554 915,82	7 206 568,16
6	Расчет по претензиям	0,00	3 371 037,71	3 371 037,71
	ИТОГО:	698 457 350,56	737 387 500,77	1 552 462 866,16

2.5. Показатель финансовых вложений (код 1240 формы по ОКУД 0710001) на конец отчетного периода отсутствует. 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 2023 года составляют 62 901. руб. 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	Сумма на 31.12.2023, руб.	Сумма на 31.12.2022, руб.	Сумма на 31.12.2021, руб.
	Денежные средства, в т.ч.:	62 901 378,50	102 907 894,24	643 306,39
1	Касса организации	18 715,46	18 715,46	21 198,46
2	Расчетные расчеты в рублях:	62 882 663,04	14 514 725,80	360 918,92
3	Валютный расчетный счет (по курсу ЦБ РФ на 31.12)	0,00	88 374 452,98	261 189,01

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 2023 года отсутствовали в учете операции по договорам, выраженные в иностранной валюте.

2.7. Прочие оборотные активы составили 46 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 2023, составляет 232 841 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). В Таблице №6 отражено изменение обязательств по кредитным и заемным денежным средствам.

Таблица №6: Займы и кредиты, руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало 2023 года	поступление		выбыло		Остаток на конец 2023 года
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Кредиты	5564	за 2023г.	187 809	1 190 054	12 213	(1 389 076)	-	1 000
	5584	за 2022г.	601 657	1 763 534	51 192	(2 228 574)	-	187 809
Займы	5565	за 2023г.	1 091	936 000	32 363	(737 612)	-	231 841
	5585	за 2022г.	340 643	976 300	16 048	(1 331 900)	-	1 091
Итого	5565	за 2023г.	188 900	2 126 054	44 576	-2 126 688	-	232 841
	5585	за 2022г.	942 301	2 739 834	67 239	-3 560 474	-	188 900

Все займы и кредиты являются краткосрочными. Максимальный срок траншей, предоставляемых в рамках кредитных линий, составляет 90 дней. Лимит по действующим кредитным линиям составляет 150 млн. руб. (Кредитный договор № 223500/0089 от 31.05.2022г. лимит 600 млн. руб., срок действия договора до 30.05.2023г., кредитный договор № 223500/0083 от 15.06.2023г. лимит 600 млн. руб., срок действия договора до 14.06.2024г.), Задолженность по траншам на 31.12.2023г. составила 1 млн. руб., за исключением сумм начисленных процентов. Также в течение 2023 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 2023 года составляет 37 934 тыс. руб. (код 1520 формы по ОКУД 0710001), в том числе:

Таблица № 7: Кредиторская задолженность, руб.

№ п/п	Показатели	Сумма на 31.12.2023, руб.	Сумма на 31.12.2022, руб.	Сумма на 31.12.2021, руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 995 743,45	8 094 793,38	15 867 576,49
2	Авансы полученные	1 169 451,38	2 544 034,58	
3	Расчеты по налогам и сборам	22 158 565,86	111 209 111,80	53 971 102,71
4	Прочие кредиторы	27 537,81	475 838,00	1 657 496,00
5	НДС, исчисленный с авансов полученных	-194 908,56	-424 005,76	0,00
6	Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	17 638,00	46 195,90	19 306,04
7	Арендные обязательства ППА	12760000,00		
	ИТОГО:	37 934 027,94	121 945 967,90	71 515 481,24

Просроченной кредиторской задолженности, просроченной задолженности по налогам и сборам у организации не имеется. В течение 2023 года своевременно производилась оплата в налоговые органы и внебюджетные фонды.

2.10. ООО «КВУ» в 2023 году создавало резервы на оплату отпусков, а также списало резерв по сомнительным долгам. Оценочные резервы на оплату отпусков на 31.12.2023 года составили 600 тыс.руб. (строка 1540 формы по ОКУД 0710001). Также, в связи с вступившим в законную силу Федеральным законом от 04.08.2023 № 414-ФЗ Обществом исчислен и уплачен в бюджет обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль, согласно разъяснениям Минфина отнесенный на счет Оценочных обязательств на конец 2023 года. Протоколом общего собрания принято решение (протокол № 101/1 от 21.11.2023г.) о начислении налога на сверхприбыль за счет нераспределенной чистой прибыли прошлых лет, в связи с тем, что данный налог относится к прибыли 2021-2022г.

Движение резервов отражено в Таблице № 8. Кроме того, в 2023 году компания отражала резервы по сомнительным долгам в сумме 3 371 037,71 руб. На текущий момент данная сумма списана как задолженность с истекшим сроком давности.

Таблица № 8: Оценочные резервы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2023 года	Признано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2023 года
Оценочные обязательства , в т.ч.	5700	5 655	69 353	(8009)	67 000
Налог на сверхприбыль	5700	0	66 400	0	66 400
Резервы ежегодных отпусков	5700	5 655	2 953	(8009)	600

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 2023 года Общество продолжало работать как по ранее заключенным, так и по вновь заключенным в 2023 году договорам. Всего выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2023 год составила 4 199 016 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 2023, 2022 гг., руб., без НДС

№ п/п	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в т.ч.:	2023	2022
1	Агентское вознаграждение	4 434 827	3 633 260
2	Мазут	357 468 655	0
3	Уголь	3 837 112 460	12 017 324 262
	ИТОГО:	4 199 015 942	12 020 957 522

3.2. Себестоимость продаж за 2023 год составила 6 672 828 тыс. руб. (стр. 2120 формы по ОКУД 0710002), в т.ч.:

Таблица № 10: Себестоимость продаж за 2023, 2022 гг., руб., без НДС

№ п/п	Номенклатурная группа	2023	2022
1	Мазут	347 508 902	0
2	УГОЛЬ	3 448 682 646	6 672 827 659
	ИТОГО	3 796 191 548	6 672 827 659

3.3. Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде. Коммерческие расходы Общества за 2022 год составили 1 842 849 тыс. руб. (стр. 2210 формы по ОКУД 0710002), в т.ч.:

Таблица № 11: Коммерческие расходы за 2023, 2022 гг., руб., без НДС

№ п/п	Коммерческие расходы	2023	2022
1	Амортизация	21 873 489,92	11 995 680,23
2	Материальные расходы	1 377 824,65	3 533 422,16
3	Оплата труда	42 937 576	116 973 513,24
4	Прочие расходы	13 796 305	19 839 752,45
5	Транспортные расходы	214 099 736	1 690 506 765,18
	ИТОГО	294 084 932	1 842 849 133

3.4. Проценты к получению за 2023 год составляют 11 667 тыс. руб. (стр. 2320 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица №12: Проценты к получению, руб.

№ п/п	Показатели	2023	2022
1	Проценты по выданным краткосрочным займам	35 863	1 901 781
2	Проценты по депозитам и неснижаемым остаткам	11 631 188	13 183 181
	ИТОГО:	11 667 050,82	15 084 962,08

3.6. Проценты к уплате за 2023 год составляют 44 576 тыс. руб. (строка 2330 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица №13: Проценты к уплате, руб.

№ п/п	Показатели	2023	2022
1	Проценты по полученным краткосрочным займам	32 362 740	16 047 807
2	Проценты по краткосрочным кредитам	12 213 027	50 991 733
	ИТОГО:	44 575 767	67 039 540

3.7. Прочие доходы организации за 2023 год составили 67 170 тыс. руб. (строка 2340), в том числе:

Таблица №14: Прочие доходы, руб.

№ п/п	Показатели	2023	2022
1	Доходы, связанные с продажей ОС, прочих товаров/ услуг	26 022 379	2 930 981
2	Курсовые разницы	39 069 886	48 429 410
3	Отчисления в оценочные резервы и обязательства по оплате труда	450 708	2 258 067
4	Финансовый результат от продажи/покупки валюты	1 596 692	2 872 447
5	Прочие доходы / возмещаемые расходы по договорам поставки	0	34 614
6	Штрафы, пени, неустойки к получению	30 665	0
	ИТОГО:	67 170 330	56 525 520

3.8. Прочие расходы организации за 2023 год составляют 130 564 тыс. руб. (строка 2350 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица №15: Прочие расходы, руб.

№ п/п	Показатели	2023	2022
1	Госпошлина	16 512	41 213
2	Курсовые разницы	1 435 705	15 449 543
3	Налоги и сборы	43 656	
4	Отчисления в оценочные резервы	49 890	2 212 000
5	Прочие расходы, не принимаемые в НУ	7 570 294	6 490 812
6	Расходы на услуги банков	527 312	744 813
7	Расходы по передаче товаров для собственных нужд	816 428	669 471
8	Расходы, связанные с продажей основных средств/прочего имущества, оказанием услуг	17 185 187	146 935
9	Списание дебиторской задолженности	3 371 038	
10	Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	99 548 033	17 553 179
	ИТОГО:	130 564 055	43 307 966

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 55 799 018 руб. Ставка налога на прибыль в 2023 году - 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год отражена в размере 11 159 804 руб. Аналогичный показатель за 2022 год составлял 689 089 472 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 12 437 021,14 руб. Аналогичный показатель за 2022 год была равен 3 466 546 359,33 руб. Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете 2 487 404,23 руб.

3.10. Финансовый результат, полученный в 2023 году, составил 8 263 541,87 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 2023 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» события после отчетной даты отсутствовали.

VI. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на «31» декабря 2023 года ООО «КВУ» имеет обязательства, выданные третьим лицам. Сведения представлены ниже:

Таблица №16: Выданные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Выданные - всего	5810	750 000	150 000	800 000

VII. Информация по прекращаемой деятельности

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращение деятельности, а также прекращение операционного или функционального выделенного сегмента по выполнению работ, оказанию услуг и продаже товаров.

VIII. 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 31.12.2023 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 учредители – физические лица, указанные в разделе 1 настоящих пояснений.

Связанными лицами с ООО «КВУ» в 2022 году являлись:

1. ООО «МТК» ИНН 7730682542 – по учредителям;
2. ООО «МТК» ИНН 7730243295- по учредителям;
3. ООО «ВостокСириус» ИНН 7730190519 - по руководителю и учредителям.

ООО «КВУ» в 2023 году осуществляло операции по заключенным договорам в рамках финансово – хозяйственной деятельности со связанными сторонами, в частности осуществлялись операции по договорам займа, поставки, купли-продажи с ООО «МТК» ИНН 7730682542, ООО «МТК» 7730243295 и выданы поручительства за связанных сторон в рамках договоров кредитных линий. Более подробная информация отражена в разделе VI.

Таблица №17: Операции со связанными сторонами, руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период 2023		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
60 "Расчеты с поставщиками"				420 000,00		420 000,00
МТК ООО 7730682542				420 000,00		420 000,00
62 "Расчеты с покупателями"		274 879,58	397 774 818,10	373 621 223,50	24 866 966,40	1 385 428,20
МТК ООО 7730682542		245428,2	3 047 801,32	2 650 624,50		245 428,20
Договор субаренды №КВУ-75 от 01.06.2019		245428,2	2 866 601,32	2 650 624,50		29 451,38
Договор субаренды паркоместа			181 200,00	60 400,00	120 800,00	
МТК ООО 7730243295		29451,38	379 493 016,78	355 736 599,00	24 866 966,40	1 140 000,00
Договор субаренды №КВУ-77 от 01.06.2019		29451,38	16 065 611,04	17 176 159,66		1 140 000,00
Договор поставки			363 427 405,74	338 560 439,34	24 866 966,40	
Дмитренко А.Ю., ДКП автотранспорт			15 234 000,00	15 234 000,00		
58.03 "Займы выданные"			14 000 000,00	14 000 000,00		
МТК ООО 7730682542			14 000 000,00	14 000 000,00		
66.03 "Займы полученные"		0,00	706 000 000,00	936 000 000,00		230 000 000,00
МТК ООО 7730682542			106 000 000,00	106 000 000,00		
МТК ООО 7730243295			600 000 000,00	830 000 000,00		230 000 000,00
66.04 "Проценты по займам полученным"		1 090 958,89	31 612 273,96	32 362 739,73		1 841 424,66
МТК ООО 7730682542			3 181 863,01	3 181 863,01		
МТК ООО 7730243295		1090958,89	28 430 410,95	29 180 876,72		1 841 424,66
76.03 "Проценты по займам выданным"	246 575,34		35 863,01	282 438,35		
МТК ООО 7730682542	246575,34		35 863,01	282 438,35		
76.06 "Расчеты с прочими"			215 680 228,08	169 992 072,52	45 688 155,56	
МТК ООО 7730243295			215 680 228,08	169 992 072,52	45 688 155,56	
ИТОГО	246 575,34	1 365 838,47	1 365 103 183,15	1 526 678 474,10	70 555 121,96	233 646 852,86

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 2023 год вознаграждение управленческого персонала составило:

Таблица №18: Вознаграждение управленческого персонала, руб.

Организация Сотрудник	Начислено	НДФЛ	Взносы основной тариф	Взносы с превышения	ФСС, несч. случай
Оплата труда, дивиденды	58445773,99	8297951	1 725 000,00	406 910,87	16891,55
ДМС	339 262,00		-	-	-
ИТОГО	58 785 035,99	8 297 951,00	1 725 000,00	406 910,87	16 891,55

Х. Судебные споры

В 2023 году проводились судебные разбирательства, инициированные истцами в отношении ООО "КВУ":

1. АО «ДГК»:

1.1. И/з о взыскании неосновательного обогащения по договору в размере 400 616,92 руб. было подано в АС г. Москвы 30.09.2022, Дело №А40-211541/2022. Решением АС г. Москвы от 12.12.2022 иск удовлетворен полностью. Постановлением 9ААС от 07.07.2023 решение арбитражного суда первой инстанции оставлено без изменения, а/жалоба ООО "КВУ" - без удовлетворения. Начислена госпошлина в сумме 11 012 руб.

1.2. И/з о взыскании убытков на сумму 171 325 рублей было подано в АС г. Москвы 24.07.2023. Определением АС г. Москвы от 26.10.2023 по делу №А40-164651/2023 было утверждено мировое соглашение, размер убытков был снижен в ходе судебного разбирательства и составил 100 100 рублей. ООО «КВУ» добровольно оплатило сумму убытков АО «ДГК». Начислена госпошлина в сумме 1200,90 руб.

Иные судебные споры на 31.12.2023 у ООО "КВУ" отсутствовали.

Генеральный директор

И.А.Данилов

Главный бухгалтер

Н.А.Старченко

«05» марта 2024г.

