



Член саморегулируемой организации НП «Аудиторская
Ассоциация Содружество» (СРО) ОГРН: 11206062088

Россия, 121596, г. Москва, ул. Толбухина, д.13, корп.2,
эт. 3, пом. II, ком. 14
8 (499) 641-10-95

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «КВУ»

Место нахождения: ул. Можайский вал, д. 8, эт.13, пом.ХСІ, ком.5-10,13,14, г. Москва, Российская Федерация, 121151

Государственный регистрационный номер: 1147746428390

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:
аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;
аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;
аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации;
лица, ответственные за составление годовой бухгалтерской отчетности, не являются лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом (члены совета директоров, наблюдательного совета, другие);
аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;
существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;
при осуществлении аудита аудиторская организация руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, утвержденными саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой она является; Кодексом профессиональной этики аудиторов, утвержденным саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой она является;
условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;
на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении;
помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
общества с ограниченной
ответственностью «КВУ» и
иным заинтересованным
лицам

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «КВУ» (ОГРН 11147746428390, ул. Можайский вал, д. 8, эт.13, пом.ХСІ, ком.5-10,13,14, г. Москва, Российская Федерация,

121151, далее по тексту – Организация или аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «КВУ» по состоянию на 31 декабря 2024 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год и движения денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Существенными событиями, которые могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности общества с ограниченной ответственностью «КВУ», имевшее место в период до даты выдачи Аудиторского заключения, являются:

- 1) Начатая 24.02.2022 Российской Федерацией специальная военная операция по защите Донбасса.

Руководство провело анализ событий и условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны для Организации и не повлияют на деятельность общества с ограниченной ответственностью «КВУ».

- 2) Повышение ключевой ставки с 28 октября 2024 года до 21% годовых.

Банк России будет принимать дальнейшие решения по изменению ключевой ставки исходя из оценки рисков со стороны внешних и внутренних условий и реакции на них финансовых рынков и с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции относительно цели, развития экономики на прогнозном горизонте.

Руководство выражает уверенность, что данное обстоятельство не повлияет существенно на финансовое положение Организации.

Указанные обстоятельства могут оказать влияние на результат деятельности общества с ограниченной ответственностью «КВУ» в будущем. Оценить влияние развивающихся событий на дату выдачи нашего аудиторского заключения в качестве события после отчетной даты на ближайшие 12 месяцев не представляется возможным.

Ответственность руководства Организации и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для

подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

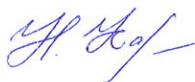
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего,

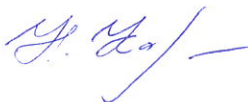
информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Параграф Аудит»
ОРНЗ 22006101093



Карпуненкова Наталья Владимировна

Руководитель задания по аудиту
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006101093



Карпуненкова Наталья Владимировна

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Параграф Аудит»

Место нахождения: ул. Толбухина, д. 13, корп. 2, этаж 3, помещение II, комната 14, г. Москва, Российская Федерация, 121596

Государственный регистрационный номер: 1127746741429

Наименование саморегулируемой организации, членом которой является аудиторская организация:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций: 11206062088

19 марта 2025 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КВУ"	по ОКПО	29364119
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730705253
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКВЭД 2	46.71
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	121151, Москва г, Можайский Вал ул, дом № 8, этаж 13, помещение ХС1, комната 5-10, 13,14		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Параграф Аудит"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7731433309	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1127746741429	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	758	1 215	1 676
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 545	15 504	47 906
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 582	3 505	4 746
	Прочие внеоборотные активы	1190	92	-	308
	Итого по разделу I	1100	21 977	20 224	54 636
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	28	397	1 290
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	384 097	698 457	737 388
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	172 592	62 901	102 908
	Прочие оборотные активы	1260	9	46	93
	Итого по разделу II	1200	556 726	761 801	841 679
	БАЛАНС	1600	578 703	782 025	896 315

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	323 523	440 862	548 999
	Итого по разделу III	1300	323 533	440 872	549 009
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 795	3 378	11 605
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	5 991
	Итого по разделу IV	1400	4 795	3 378	17 596
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	214 611	232 841	188 900
	Кредиторская задолженность	1520	21 255	37 934	121 946
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	949	67 000	5 655
	Прочие обязательства	1550	13 560	-	13 209
	Итого по разделу V	1500	250 375	337 775	329 710
	БАЛАНС	1700	578 703	782 025	896 315



Руководитель

(подпись)

Данилов Илья
Александрович
(расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

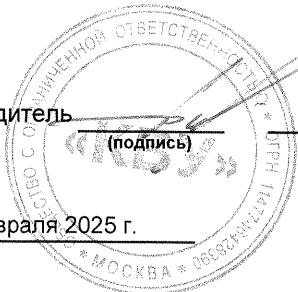
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КВУ"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2		
Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами		46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	4 370 017	4 199 016
	Себестоимость продаж	2120	(4 001 882)	(3 796 192)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	368 135	402 824
	Коммерческие расходы	2210	(47 196)	(294 085)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	320 939	108 739
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 034	11 667
	Проценты к уплате	2330	(44 016)	(44 576)
	Прочие доходы	2340	12 860	67 170
	Прочие расходы	2350	(9 672)	(130 564)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	302 145	12 436
	Налог на прибыль	2410	(60 485)	(4 173)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(60 145)	(11 160)
	отложенный налог на прибыль	2412	(340)	6 986
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	241 660	8 263

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	241 660	8 263
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Данилов Илья
Александрович

(расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КВУ"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Торговля оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	31122024
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	29364119
Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	7730705253
ответственностью	по ОКВЭД 2	46.71
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	1230016
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10	-	-	-	548 999	549 009
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 263	8 263
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 263	8 263
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(116 400)	(116 400)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(50 000)	(50 000)
налог на сверхприбыль	3228	-	-	-	-	(66 400)	(66 400)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	440 862	440 872
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	241 660	241 660
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	241 660	241 660
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(358 999)	(358 999)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(358 999)	(358 999)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	323 523	323 533

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	549 009	8 263	(116 400)	440 872
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	549 009	8 263	(116 400)	440 872
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	548 999	8 263	(116 400)	440 862
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	548 999	8 263	(116 400)	440 862
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	323 533	440 872	549 009

Руководитель

Данилов Илья Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КВУ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2024
29364119		
7730705253		
46.71		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 328 335	4 700 587
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 255 012	4 669 501
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 880	4 435
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	58 443	26 651
Платежи - всего	4120	(3 825 743)	(4 776 460)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 712 502)	(4 499 132)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 347)	(47 128)
процентов по долговым обязательствам	4123	(43 247)	(44 128)
налога на прибыль организаций	4124	(57 046)	(12 236)
налог на сверхприбыль	4125	-	(66 400)
прочие платежи	4129	(601)	(107 436)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	502 592	(75 873)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 000	35 800
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 000	21 518
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	14 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	282
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 901)	(29 338)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 877)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(14 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
платежи по арендованному имуществу ППА	4225	(15 901)	(13 461)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 901)	6 462

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 902 601	2 126 054
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 902 601	2 126 054
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 280 601)	(2 132 530)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(358 999)	(50 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 921 602)	(2 082 530)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(378 000)	(6 476)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	109 691	(75 887)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	62 901	102 908
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	172 592	62 901
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	35 880

Руководитель

(подпись)

Данилов Илья
Александрович

(расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.





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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 года составила 13 человек. Среднесписочная численность за 2024 год составила 3 человека.

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества в 2024 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. на основании протокола № 1 от 03.04.2014г., с последующим продлением полномочий с 17.04.2024г. по 16.04.2025г. включительно на основании протокола № 104 от 16.03.2024г.).

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 и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, 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 2024 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 2024 г. сформированы исходя из данных бухгалтерского баланса на конец 2023 г.

2.1. Стоимость внеоборотных активов, отраженных по строке 1100 «Итого внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, по состоянию на конец отчетного года 2024 составляет 21 997 тыс. руб. Стоимость нематериальных активов равна 758 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 31.12.2024, руб.	Сальдо на 31.12.2023, руб.	Сальдо на 31.12.2022, руб.
1	Нематериальные активы	757 519,73	1 214 783,15	1 675 708,22
2	Остаточная стоимость основных средств до переоценки	16 544 805,47	15 503 626,17	47 905 777,55
	Сооружения	0,00	45 015,30	315 107,07
	Машины и оборудование	0,00	0,00	504 088,62
	Офисное оборудование	2 378 247,16	2 850 069,60	3 396 104,01
	Транспортные средства	300 675,67	1 185 630,61	24 843 321,36
	Производственный и хозяйственный инвентарь	305 882,64	322 254,74	393 683,63
	Другие виды основных средств	13 560 000,00	11 100 655,92	18 453 472,86
3	Прочие внеоборотные активы (программные продукты сроком более 1 года)	92 192,38	0,00	308 333,72
4	Отложенные налоговые активы	4 582 158,54	3 505 557,37	4 746 437,13
ИТОГО		21 976 676,12	20 223 966,69	54 636 256,62

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 31.12.2024			За 2024				На 31.12.2024		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение /выбытие стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	1170398	1125383	45015		45015			1170398	1170398	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	0	0		0			0	0	0
Офисное оборудование	7520625	4670556	2850070		472000			7520625	5142378	2378247
Транспортные средства	3041667	1856036	1185630	-816667			787000	2225000	1924324	300676
Производственный и хозяйственный инвентарь	613284	291030	322255		16372			613284	307402	305883
Имущество в аренде	35407570	24306914	11100656	13665000	12159244			49072570	35512570	13560000
Итого	47753544	32249918	15503626	12848333	12692631		787000	60601877	44057072	16544805

Обществом арендуются офисные помещения и парковочные места для осуществления основной деятельности остаточной стоимостью 13 560 000,00 руб., доходы и расходы от выбытия предметов аренды не ожидаются.

2.3. Стоимость запасов, находящихся на балансе организации на 31 декабря 2024 года, составляет 28 тыс. руб. (код 1210 формы по ОКУД 0710001), включает:

Таблица №3: Запасы, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на 31.12.2024, руб.	Сальдо на 31.12.2023, руб.	Сальдо на 31.12.2022, руб.
	Запасы, в т.ч.:	28 056,61	396 779,23	1 290 346,28
1	Материалы	3 545,79	353 099,33	631 449,56
2	Программные продукты	24 510,82	43 679,90	658 896,72

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

2.4. По состоянию на 31 декабря 2024 года ООО «КВУ» размер дебиторской задолженности составил 384 097 тыс. руб. (код 1230 формы по ОКУД 0710001), данные указаны в Таблице № 4. Дебиторская задолженность с большей долей вероятности будет погашена в первом квартале 2025 года. Обществом выданы авансы по предстоящей закупке товаров на конец 2024 года в сумме 123 795 тыс. руб.

Таблица №4: Дебиторская задолженность, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на 31.12.2024, руб.	Сальдо на 31.12.2023, руб.	Сальдо на 31.12.2022, руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	255 487 788,79	164 984 310,56	636 290 159,40
2	Авансы выданные	125 839 536,16	462 704 629,80	94 652 593,55
3	Резервы по сомнительным долгам	0,00	0,00	-3 371 037,71
4	Налоги и сборы	5 820,88	67 901 872,84	1 889 832,00
5	Прочие дебиторы и кредиторы	2 763 773,87	2 866 537,36	4 554 915,82
6	Расчет по претензиям	0,00	0,00	3 371 037,71
	ИТОГО:	384 096 919,70	698 457 350,56	737 387 500,77

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 2024 года составляют 172 592 тыс. 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	Сальдо на 31.12.2024, руб.	Сальдо на 31.12.2023, руб.	Сальдо на 31.12.2022, руб.
	Денежные средства, в т.ч.:	172 592 410,09	62 901 378,50	102 907 894,24
1	Касса организации	8 715,46	18 715,46	18 715,46
2	Расчетные счета в рублях:	172 583 694,63	62 882 663,04	14 514 725,80
3	Валютный расчетный счет (по курсу ЦБ РФ на 31.12)	0,00	0,00	88 374 452,98

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 2024 года отсутствовали в учете операции по договорам, выраженные в иностранной валюте.

2.7. Прочие оборотные активы составили 9 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 2024, составляет 214 611 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 2024 года	поступление		выбыло		Остаток на конец 2024 года
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Кредиты	5564	за 2024г.	1 000	1 407 602	13 045	-1421647	-	0
	5584	за 2023г.	187 809	1 190 054	12 213	-1389076	-	1 000
Займы	5565	за 2024г.	231 841	495 000	31 332	-543563	-	214 611
	5585	за 2023г.	1 091	936 000	32 363	-737612	-	231 841
Итого	5565	за 2024г.	232 841	1 902 602	44 377	-1 965	-	214 611
	5585	за 2023г.	188 900	2 126 054	44 576	-2 127	-	232 841

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 № 233500/0083 от 15.06.2023г. лимит 600 млн. руб., срок действия договора до 14.06.2024г., кредитный договор №243500/0137 от 12.08.2024г лимит 600 000 тыс. руб., срок действия договора до 11.08.2025г.), Задолженность по траншам и уплате процентов на 31.12.2024г. отсутствует. Также в течение 2024 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 2024 года составляет 21 255 тыс. руб. (код 1520 формы по ОКУД 0710001), в том числе:

Таблица № 7: Кредиторская задолженность, руб.

№ п/п	Показатели	Сальдо на 31.12.2024, руб.	Сальдо на 31.12.2023, руб.	Сальдо на 31.12.2022, руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102 458,09	1 995 743,45	8 094 793,38
2	Авансы полученные	1 169 451,38	1 169 451,38	2 544 034,58
3	Расчеты по налогам и сборам	20 178 159,63	22 158 565,86	111 209 111,80
4	Прочие кредиторы		27 537,81	475 838,00
5	НДС, исчисленный с авансов полученных	-194 908,56	-194 908,56	-424 005,76
6	Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	0,00	17 638,00	46 195,90
	ИТОГО:	21 255 160,54	25 174 027,94	121 945 967,90

Кредиторская задолженность по обязательствам по аренде (ППА) по состоянию на 31.12.2024, отраженная по строке 1550 составила, 13 560 000,00 руб.

Просроченной кредиторской задолженности, просроченной задолженности по налогам и сборам у организации не имеется. В течение 2024 года своевременно производилась оплата в налоговые органы и внебюджетные фонды.

2.10. ООО «КВУ» в 2024 году создавало резервы на оплату отпусков, а также списало резерв по сомнительным долгам. Оценочные резервы на оплату отпусков на 31.12.2024 года составили 949 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, отчет по которому был представлен в налоговые органы до 25.01.2024г.. 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.

Таблица № 8: Оценочные резервы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2024 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2024 года
Оценочные обязательства, в т.ч.	5700	67 000	1 041	-66981	-111	949
Налог на сверхприбыль	5700	66 400	0	-66400	0	0
Резервы ежегодных отпусков	5700	600	1 041	-581	-111	949

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 2024 года Общество продолжало работать как по ранее заключенным, так и по вновь заключенным в 2024 году договорам. Всего выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2024 год составила 4 370 017 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 2024, 2023 гг., руб., без НДС

№ п/п	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), в т.ч.:	2024	2023
1	Агентское вознаграждение	1 511 564	4 434 827
2	Жидкое топливо	1 549 309 253	357 468 655
3	Уголь	2 819 196 190	3 837 112 460
	ИТОГО:	4 370 017 007	4 199 015 942

3.2. Себестоимость продаж за 2024 год составила 4 001 882 тыс. руб. (стр. 2120 формы по ОКУД 0710002), в т.ч.:

Таблица № 10: Себестоимость продаж за 2024, 2023 гг., руб., без НДС

№ п/п	Номенклатурная группа	2024	2023
1	Жидкое топливо	1 520 012 404	347 508 902
2	Уголь	2 481 869 110	3 448 682 646
	ИТОГО	4 001 881 514	3 796 191 548

3.3. Расходы на продажу учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде. Коммерческие расходы Общества за 2024 год составили 47 196 тыс. руб. (стр. 2210 формы по ОКУД 0710002), в т.ч.:

Таблица № 11: Коммерческие расходы за 2024, 2023 гг., руб., без НДС

№ п/п	Коммерческие расходы	2024	2023
1	Амортизация	13 892 600,93	21 873 489,92
2	Материальные расходы	648 160,16	1 377 824,65
3	Оплата труда, включая страховые взносы	13 386 785	42 937 576
4	Прочие расходы	19 268 635	13 796 305
5	Транспортные расходы	0	214 099 736
	ИТОГО	47 196 181,09	294 084 932

3.4. Проценты к получению за 2024 год составляют 22 034 тыс. руб. (стр. 2320 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица № 12: Проценты к получению, руб.

№ п/п	Показатели	2024	2023
1	Проценты по выданным краткосрочным займам	0	35 863
2	Проценты по депозитам и неснижаемым остаткам	22 033 798,92	11 631 188
	ИТОГО:	22 033 798,92	11 667 050,82

3.6. Проценты к уплате за 2024 год составляют 44 016 тыс. руб. (строка 2330 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица №13: Проценты к уплате, руб.

№ п/п	Показатели	2024	2023
1	Проценты по полученным краткосрочным займам	30 971 257	32 362 740
2	Проценты по краткосрочным кредитам	13 045 055	12 213 027
	ИТОГО:	44 016 312	44 575 767

3.7. Прочие доходы организации за 2024 год составили 12 860 тыс. руб. (строка 2340), в том числе:

Таблица №14: Прочие доходы, руб.

№ п/п	Показатели	2024	2023
1	Доходы, связанные с продажей основных средств/прочего имущества, оказанием услуг	12 694 514	26 022 379
2	Курсовые разницы	0	39 069 886
3	Отчисления в оценочные резервы и обязательства по оплате труда	110 297	450 708
4	Финансовый результат от продажи/покупки валюты	0	1 596 692
5	Прочие доходы / возмещаемые расходы по договорам поставки	55 604	0
6	Штрафы, пени, неустойки к получению	0	30 665
	ИТОГО:	12 860 415	67 170 330

3.8. Прочие расходы организации за 2024 год составляют 9 672 тыс. руб. (строка 2350 формы по ОКУД 0710002), в том числе:

Таблица №15: Прочие расходы, руб.

№ п/п	Показатели	2 024	2 023
1	Госпошлина	1 000	16 512
2	Курсовые разницы	0	1 435 705
3	Налоги и сборы	5 828	43 656
4	Отчисления в оценочные резервы	0	49 890
5	Прочие расходы, не принимаемые в НУ	62 700	7 570 294
6	Расходы на услуги банков	563 712	527 312
7	Расходы по передаче товаров для собственных нужд	0	816 428
8	Расходы, связанные с продажей основных средств/прочего имущества, оказанием услуг	98 000	17 185 187
9	Списание дебиторской задолженности	0	3 371 038
10	Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	8 940 763	99 548 033
	ИТОГО:	9 672 003	130 564 055

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».

Таблица №16: Учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02, руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	302 145 211,06
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 505 557,37
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 377 953,79
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 582 158,54
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 794 845,59
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	68 528,46
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	127 603,58
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-212 687,05
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-340 290,63
3А	Эффект изменения временных разниц***	-297 753,23
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-42 537,39
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-60 144 995,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-60 485 285,30
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-60 429 042,21
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-13 705,69
8	Чистая прибыль (А) + (5)	241 659 924,48
* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Числовая нумерация показателей соответствует Приложению		
** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога		
*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль		

3.10. Финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 241 659 924,48 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 2024 год применяется последовательно от отчетного к отчетному периоду. С начала 2024 года в учетную политику внесены изменения в связи с применением ФСБУ 14/2022 относительно учета, оценки и амортизации нематериальных активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение

которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них;
- стоимость актива превышает 100 000 руб.

Если стоимость актива не превышает установленного стоимостного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этого актива.

Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения активов вводит учет таких активов с использованием забалансового счета 012 «Нематериальные активы».

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете одним по первоначальной стоимости.

Амортизации по объектам НМА начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

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 2024 года ООО «КВУ» имеет обязательства, выданные третьим лицам. Сведения представлены ниже:

Таблица №17: Выданные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Выданные - всего	5810	750 000	750 000	150 000

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 31.12.2024 года физическими лицами, 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 2024 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 2024 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 таблице 18..

Таблица №18: Операции со связанными сторонами, руб.

Счет	Сальдо на конец периода		Обороты за период 2024		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
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"	24 987 766,40	1 169 451,38	28 066 833,12	53 054 599,52		1 169 451,38
МТК ООО 7730682542	120 800,00	29 451,38	706 833,12	827 633,12		29 451,38
Договор субаренды №КВУ-75 от 01.06.2019		29 451,38	706 833,12	706 833,12		29 451,38
Договор субаренды паркоместа	120 800,00			120 800,00		
МТК ООО 7730243295	24 866 966,40	1 140 000,00	27 360 000,00	52 226 966,40		1 140 000,00
Договор субаренды №КВУ-77 от 01.06.2019		1 140 000,00	27 360 000,00	27 360 000,00		1 140 000,00
Договор поставки	24 866 966,40			24 866 966,40		
66.03 "Займы полученные"		230 000 000,00	513 000 000,00	495 000 000,00		212 000 000,00
МТК ООО 7730682542			108 000 000,00	130 000 000,00		22 000 000,00
МТК ООО 7730243295		230 000 000,00	405 000 000,00	365 000 000,00		190 000 000,00
66.04 "Проценты по займам полученным"		1 841 424,66	30 201 971,14	30 971 256,87		2 610 710,39
МТК ООО 7730682542			5 643 169,42	6 015 847,02		372 677,60
МТК ООО 7730243295		1 841 424,66	24 558 801,72	24 955 409,85		2 238 032,79
76.06 "Расчеты с прочими"	45 688 155,56		98 839 611,14	144 527 766,70		
МТК ООО 7730243295	45 688 155,56		98 839 611,14	144 527 766,70		
ИТОГО	70 675 921,96	233 430 876,04	670 528 415,40	723 553 623,09		215 780 161,77

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 2024 год вознаграждение управленческого персонала составило:

Таблица №19: Вознаграждение управленческого персонала, руб.

Организация Сотрудник	Начислено	НДФЛ	Взносы основной тариф	Взносы с превышения	ФСС, несч. случаи
Оплата труда, дивиденды	359 317 996,03	53 583 028	96 658,32	0	637,72

Х. Судебные споры

В 2024 году судебные споры у ООО «КВУ» отсутствовали.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«19» марта 2025г.



И.А.Данилов

Н.А.Старченко