

ООО «СП «Квант»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «КВАНТОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
(ООО «СП «Квант»)

ЗА 2022 ГОД

Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и других отдельных форм бухгалтерской отчетности, которые в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету подлежат раскрытию и по которым отсутствуют числовые значения активов, обязательств, доходов, расходов и иных показателей, прочеркиваются (в типовых формах) или не приводятся (в формах, разработанных самостоятельно, и в пояснительной записке).

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование на русском языке: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «КВАНТОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»**

Сокращенное наименование на русском языке: **ООО «СП «Квант»**

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве ОГРН № 1207700141032 26.03.2020г.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «СП «Квант» – общество с ограниченной ответственностью ОКОПФ 12300, код собственности по Классификатору форм собственности ОКФС 61 - Собственность государственных корпораций

Место нахождения (юридический адрес) ООО «СП «Квант»: 121205, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Можайский, тер. Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 1, помещ. III, ком. 19

Основным видом деятельности ООО «СП «КВАНТ» является 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Дополнительным 26.11 Производство элементов электронной аппаратуры.

ООО «СП «КВАНТ» имеет обособленное подразделение, зарегистрированное 15.03.2022 г. по адресу 109613, г. Москва, муниципальный округ Печатники, Волгоградский пр-т, д.42, к.5, этаж 1, помещ. I. КПП по месту нахождения обособленного подразделения 77234501001.

ООО «СП «Квант»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс ООО «СП «Квант» не имеет.

Среднегодовая численность работающих в ООО «СП «КВАНТ» составила:
за отчетный период 80 чел., за предыдущий отчетный период 29 чел.

Высшим органом ООО «СП «КВАНТ» является Общее собрание участников Общества.
Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом генеральным директором:
с 19.10.22 по настоящее время Кулагиной Натальей Геннадьевной,
с 17.09.2022 по 18.10.2022 Таушкановым Ильей Сергеевичем,
с 01.01.2022 по 16.09.2022 Юнусовым Русланом Рауфовичем.
Назначение на должность осуществляется согласно Решению Единственного Участника.

Исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников.
Участником Общества является АО «Атоэнергопром» 100% доля владения.

Ревизионная комиссия отсутствует.

Аудитором Общества за текущий отчетный период является ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ИНН 770101740).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «СП «Квант» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность ООО «СП «Квант» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции, если иное не зафиксировано договором ООО «СП «Квант» с контрагентом.
Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Курсы основных иностранных валют составили

Валюта	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Дебиторская задолженность по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражается без учета срока ее погашения.

Авансы, выданные поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Вложений в объекты капитального строительства в Обществе не имеется.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения подлежат отражению отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса. Вложений в финансовые вложения в Обществе не имеется.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов раскрыта в п. 6.1 настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражены по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов раскрыта в п.6.4. [Прочие внеоборотные активы](#) настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам. В периоде, предшествовавшем отчетному, в Обществе не было оснований для начисления резерва сомнительной задолженности.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства»;

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов».

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

На отчетную дату 31.12.2022 Общество не имеет завершенных вложений в приобретение и/или создание НМА.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, предназначенные для использования по основному виду деятельности в проведении работ по НИОКР, в отношении которых выполняются условия признания объектов основными средствами и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также в случае наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

На отчетную дату 31.12.2022 изменения элементов амортизации не имеется.

2.5. Элементы амортизации объектов основных средств

2022

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего		X	X	
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	2 608 352	от 2 до 15	Линейный способ	0
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего		X	X	

Объектов ОС, не подлежащих амортизации или стоимость, которых не погашается, на отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют.

2.5. Материальные и нематериальные поисковые активы

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, установленного при признании состоявшихся и имевших положительный результат расходов на НИОКР в составе нематериальных активов или результатах исследований и разработок, но не более 5 лет.

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют завершенные НИОКР, подлежащие отражению в составе нематериальных активов или результатах исследований и разработок.

2.7. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Урансодержащих запасов Общество не имеет.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит Обществу, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют финансовые вложения, подлежащие переоценке. Информация о финансовых вложениях и движении за отчетный период раскрыта в п. 6.6 настоящих Пояснений.

2.9. Производные финансовые инструменты

Производный финансовый инструмент представляет собой актив, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре требований к контрагенту превышает совокупную стоимостную оценку обязательств перед контрагентом по этому договору и организация ожидает увеличение будущих экономических выгод в результате получения активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально выгодных для организации условиях.

Производный финансовый инструмент представляет собой обязательство, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре обязательств организации перед контрагентом превышает совокупную стоимостную оценку требований к контрагенту по этому договору и организация ожидает уменьшение будущих экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально невыгодных для организации условиях.

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют производные финансовые инструменты.

2.10. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным, включаются в состав прочих расходов текущего периода, за который они начислены, в течение срока договора займа (кредитного договора) или в стоимость инвестиционного актива, если полученный займ (кредит) непосредственно связан с созданием, приобретением инвестиционного актива и цель получения данного займа (кредита) прямо указана в договоре на его получение.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют показатели отложенных налогов в связи с применением с 01.04.2022 г. льготы по налогу на прибыль, предоставляемой участникам проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково»

2.12. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные с приобретением неисключительных прав пользования программными обеспечениями), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общества относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody`s, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.16. Договоры аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют договоры аренды, платежи по которым определяются расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды.

Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе стоимостные показатели оценки всех объектов учета права пользования активом (ППА) по аренде не включают НДС.

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе для дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются при наличие таковых в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств согласно ФСБУ 6/2020, с учетом положений ФСБУ 25/2018.

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Учет у Арендодателя

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствуют инвестиции в аренду, по которой необходимо согласно требований законодательства начислять проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду.

Доходы по аренде признаются Обществом в составе «Прочих доходов и расходов»
За отчетный период 2022 Общество не имеет доходов по операционной аренде.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В случае изменения учетной политики Общество раскрывает информацию в соответствии с пп. 21, 22 ПБУ 1/2008.

1. Общество применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировка бухгалтерской балансовой стоимости основных средств произведена через нераспределенную прибыль и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2022.

Объекты основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация списание (-) /начисление (+)
Списаны объекты основных средств с первоначальной стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс руб.)	3 946 тыс. руб.	- 700 тыс. руб.
Скорректирована накопленная амортизация по остальным объектам основных средств (в том числе с нулевой стоимостью)	X	-

На отчетную дату 31.12.2022 в Обществе отсутствует показатель «накопленное на 31.12.2021 года обесценение объектов основных средств» для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

На отчетную дату 31.12.2022 и на 31.12.2021 Общество не имеет основных средств, удовлетворяющие критериям признания в качестве инвестиционной недвижимости.

2. Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

На отчетную дату 31.12.2022 Общество не имеет активов, подлежащих отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 26/2020.

3. Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно.

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

На отчетную дату 31.12.2022 Обществом отражены ретроспективно показатели, соответствующие ФСБ 25/2018 только на 31.12.2021. На 31.12.2020 Общество не имело арендуемых активов, соответствующих критериям ФСБУ 25/2018.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году не имелось оснований для проведения исправлений существенных ошибок в учете Общества за предыдущий отчетный период. Фактов ошибок учета предыдущего отчетного периода не установлено.

В отчетности за 2022 год имеют место корректировки за предшествующий период 2021 год, связанные с изменениями в порядок учета согласно ФСБУ, вступивших в силу с 01.01.2022 г.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности предшествующих периодов

В 2022 году были произведены корректировки показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах:

1. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в 2022г. подлежат корректировке сравнительные данные Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатов, Отчета об изменениях капитала. Корректировки отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.
2. Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г.
3. Исправление показателей баланса в разрезе краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1,2	1150	7 367 797	309 739	7 677 536
2	1151	1 509 862	(3 246)	1 506 616

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Номер корректировки *	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1154	-	312 985	312 985
1,2	1180	33 180	1 108	34 288
1,3	1190	2 107 937	2 176 299	4 284 236
	1100	9 508 914	2 487 146	11 996 060
1,3	1200	6 938 260	(2 175 884)	4 762 376
1,3	1230	4 682 995	(2 175 884)	2 507 111
1,3	1233	4 682 753	(2 175 884)	2 506 869
1,2	1600	16 447 174	311 262	16 758 436
1,2	1370	(129 854)	(2 137)	(131 991)
1,2	1300	1 215 146	(2 137)	1 213 009
1,2	1450	3 656 125	295 077	3 951 202
1	1400	7 081 725	295 077	7 376 802
1	1520	60 897	18 322	79 219
1	1527	-	18 322	18 322
1,2	1700	16 447 174	311 262	16 758 436

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	2410	30 931	460	31 391
1	2412	30 931	460	31 391
1	2400	(128 120)	460	(127 660)
1	2500	(128 120)	460	(127 660)

ООО «СП «Квант»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	4120	(921 275)	9 382	(911 893)
1	4121	(282 102)	9 382	(272 720)
1	4320	(745 000)	(9 382)	(754 382)
1	4329	-	(9 382)	(9 382)

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату 31 декабря 2022 г. Общество подтверждает, что исходя из текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают сомнений в способности Общества осуществлять деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

6.1. Нематериальные активы

На 31.12.2022 и 31.12.2021 года Общество не имеет завершенных затрат по объектам учета, отвечающих требованиям признания нематериальных активов.

Информация о движении вложений в незавершенные объекты НМА приведена в таблице п. 6.2. (НИОКР)

По объектам учета вложений в создание НМА, отраженным в учете на 31.12.2022 г., в ожидании завершения регистрационных действий на результаты интеллектуальной деятельности (РИД) для принятия решения о соответствии их критериям НМА или расходам текущего периода.

Сумма капитальных вложений в указанные объекты по состоянию на 31.12.2022 составила 62 331 тыс. руб.

6.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	166 903	1 902 211	-	-	2 069 114
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	166 903	1 902 211	-	-	2 069 114
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	-	62 331	-	-	62 331

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	119 228	47 675	-	-	166 903
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	119 228	47 675	-	-	166 903

Данные на 31 декабря 2021 отличаются от данных Пояснений к отчетности за 2021 год в виду ретроспективного отражения операций по ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 объектов НИОКР на «консервации» в Обществе не имеется.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	1 510 887	(4 271)	-	1 483 633	-	-	-	(380 842)	-	-	2 994 520	(385 113)	-
в том числе:														
Машины и оборудование	5203	1 510 887	(4 271)	-	1 482 578	-	-	-	(380 842)	-	-	2 993 465	(385 113)	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	1 055	-	-	-	-	-	-	1 055	-	-
Инвестиционная недвижимость	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	857	(30)	-	1 513 976	(3 946)	700	-	(4 941)	-	-	1 510 887	(4 271)	-
в том числе:														
Машины и оборудование	5213	857	(30)		1 513 446	(3 416)	687	-	(4 928)	-	-	1 510 887	(4 271)	-
Другие виды основных средств	5216	-			530	(530)	13	-	(13)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидации основных средств не осуществлялась в отчетном 2022 и предшествующем 2021 периоде. В связи с этим изменения стоимости основных средств не имеется в учетных данных. Основные средства на консервации отсутствуют в отчетном и предшествующем периодах.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на отчетную дату 31.12.2022 все арендованные Обществом объекты основных средств учтены на балансе в составе объектов ППА. (Право Пользования Активом).

Внеоборотные активы Общества в отчетном и предшествующем периодах включают вложения в оборудование, предназначенное для НИОКР.

Незавершенные капитальные вложения:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	1 496 778	-	1 196 271	(115 545)	(1 522 437)	1 055 067	-	
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	225 227	-	-	225 227	-	
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	468		3 330 605	-	(1 834 295)	1 496 778	-	
в том числе: Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-	

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Объектов строительства в отчетном и предшествующем периодах Общество не имело.

На 31.12.2022 года в составе основных средств Общества не имеется объектов учета, находящихся в залоге в силу закона.

6.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены суммы расходов на выполнение НИОКР, авансы подрядной организации на выполнение НИОКР, расходы будущих периодов, в т.ч. неисключительные права – лицензии, электронные ключи, расходы на создание сайта не для коммерческого использования.

Показатель	На конец периода		
	2022	2021	2020
Прочие внеоборотные активы	5 248 100	4 284 236	119 494
в т.ч. Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	2 069 114	166 903	119 228
Авансы выданные	1 622 945	1 941 982	-
Расходы будущих периодов	1 461	1 351	266
Прочие внеоборотные активы	580	-	-
Задолженность по целевому финансированию, ожидаемая к получению более чем, через 12 мес.	1 554 000	2 174 000	-

6.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

За отчетный 2022 год резерв под обесценение запасов не начислялся, т.к. запасы поступили в организацию в течение отчетного периода и в декабре предшествующего 2021 года, их использование ожидается в плановом порядке.

На отчетную дату 31.12.2022 запасы, предназначенные для использования при создании объектов внеоборотных активов, в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены в разделе I «Внеоборотные активы»

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5400	127 987	-	211 846	(224 147)			-	115 686	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	127 987	-	211 846	(224 147)				115 686	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-						-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-						-	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5420	119	-	132 619	(4 750)	-	-	-	127 987	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие	5421	119	-	132 619	(4 750)				127 987	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

аналогичные ценности										
затраты в незавершенном производстве	5422									-
прочие запасы и затраты	5425								-	-

6.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 финансовые вложения Общества состоят из предоставленных под проценты займов. Других финансовых вложений, в т.ч. в виде вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, в долговые ценные бумаги Общество не имеет.

В отчётном 2022 и предшествующем 2021 периодах задолженность по возврату займов и процентов погашается своевременно. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. признаков обесценения не выявлено.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток в отобесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *			
Долгосрочные - всего	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	1 801 400	-	2 403 000	(2 204 400)	-	-	-	-	-	-	-	2 000 000	-
В том числе:														

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Предоставленные займы	5305 3	1 801 400	-	2 403 000	(2 204 400)	-	-	-	-	-	-	2 000 000	-
Прочие	5305 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	1 801 400	-	2 403 000	(2 204 400)	-	-	-	-	-	-	2 000 000	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток в отобесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		
Долгосрочные - всего	531 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	531 5	1 495 500	-	4 054 625	(3 748 725)	-	-	-	-	-	-	1 801 400	-
в том числе:													
Предоставленные займы	531 53	1 495 500	-	4 054 625	(3 748 725)	-	-	-	-	-	-	1 801 400	-
Прочие	531 54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	531 0	1 495 500	-	4 054 625	(3 748 725)	-	-	-	-	-	-	1 801 400	-

6.7. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

1 595 764 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г., 2 569 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г.

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Общество по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 не имеет открытых кредитных линий, средств в аккредитивах, открытых в его пользу.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 Общество привлекало заёмные денежные средства по договору займа с АО «АЭПК» на общую сумму 10 408 000 тыс. руб. со сроком действия до 31.12.2025 г., в рамках которого в период до 31.12.2025 Общество имеет возможность привлечения денежных средств по мере необходимости согласно срокам выполнения своих обязательств. По состоянию на 31.12.2020 денежные средства были привлечены по рамочному договору займа с АО "Атом-Капитал" с лимитом 3 200 000 тыс. руб.

В соответствии с условиями «Дорожной карты» развития высокотехнологичной области «Квантовые вычисления» (распоряжение Правительства Российской Федерации №1484-р от 08.07.2019, протокол № МА-П10-124Пр от 6-7 декабря 2019 года, Протокол заочного голосования членов президиума Правительственной комиссии по цифровому развитию, использованию информационных технологий для улучшения качества жизни и условий ведения предпринимательской деятельности от 09 ноября № 48), далее – Дорожная карта, Общество может привлекать заемные средства в течение года на сумму, не превышающую годовой объем внебюджетного софинансирования, определенного в Дорожной карте.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 Обществом обязательства по софинансированию выполнены полностью в рамках объемов привлечения внебюджетных средств, сумм недополученных займов (кредитов) нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 595 764	2 569	39 247
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 595 765	2 569	39 247
в том числе:			
Денежные средства	1 595 765	2 569	39 247
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода 2022 года Общество направило денежные средства в размере 1 510 098 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 7 254 781 тыс. руб. на расширение масштабов деятельности Общества, за предшествующий период 2021 год: 911 893 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 9 232 897 тыс. руб. на расширение масштабов деятельности.

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В течение отчетного периода 2022 года Общество получило денежные средства от покупателей (заказчиков) 2 083 тыс. руб. и предыдущего отчетного периода 2021 года 833 тыс. руб.

В течение отчетного 2022 года и предыдущего 2021 года денежные средства в виде авансов от покупателей (заказчиков) Общество не получало. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто)

В течение отчетного периода 2022 года Общество перечислило денежных средств поставщикам оборудования, материалов, работ и услуг 5 057 561 тыс. руб. и в течение предыдущего отчетного периода 2021 года в размере 5 450 992 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2022 и 2021 имели место денежные потоки между Обществом и единственным участником АО «Атомэнергопром», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Денежные потоки между Обществом и АО «Атомэнергопром»

Статья движения денежных средств	Строка ОДДС	За 2022 г.	За 2021 г.
Поступление		5 912 712	2 770 000
получение кредитов и займов	4311	5 870 000	2 725 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	42 712	45 000

За отчетный период 2022 прочие поступления по инвестиционной деятельности в общей сумме имеют существенный уровень (НДС в сумме «возврат поставщиком авансов» в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

Прочие поступления по инвестиционной деятельности

Движение денежных средств	2022 год
Строка 4219. "Прочие поступления"	2 558 055
Возврат средств поставщиком при расторжении договора	2 420 701
Возврат поставщиком авансов (129 582 – 5 197)	124 385
Поступление % по остаткам на р/счет	12 968

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

За отчетный период 2022 и предыдущий 2021 прочие денежные потоки по текущей деятельности в общей сумме имеют существенный уровень.

Прочие денежные потоки по текущей деятельности

Движение денежных средств	2022 год	2021 год
Строка 4119. "Прочие поступления"	3 732	226 069
Поступление штрафных санкций по договорам с поставщиками	-	2 087
Возврат средств поставщиком при расторжении договора	-	13 038
Возврат поставщиком аванса 2020 года	-	210 381
ДС, полученные в качестве обеспечения исполнения обязательств	127	-
Поступление % по остаткам на р/счет	3 605	563

Движение денежных средств	2022 год	2021 год
Строка 4129. "Прочие платежи"	792 907	485 601
НДС, переданный поставщикам	(789 134,44)	407 878
НДС, полученный от покупателей	5 506,55	(167)
Платежи по услугам банка	(134,35)	120
Расходы от операций купли-продажи иностранной валюты	(126,03)	4 042
ДС, передан в качестве обеспечения исполнения обязательств	(2 631,80)	-
Платежи прочие	-	73 728

6.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период 2022 и предыдущий 2021 у Общества не было оснований для начисления резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, отраженной в разделе баланса «Внеоборотные активы».

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	8 477 139	-	-	-	7 270 596	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	4 361 157	-	-	-	4 093 651	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55031	-	-	-	-	3 927 453	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55033	4 361 157	-	-	-	166 198	-
Прочие внеоборотные активы	5505	4 115 982	-	-	-	3 176 945	-
в том числе:							
долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55051	998 965	-	-	-	947 332	-
прочие дебиторы	55055	2 174 000	-	-	-	1 554 000	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	943 017	-	-	-	675 613	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	4 115 325	-	-	-	8 477 139	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	4 115 325	-	-	-	4 361 157	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233	4 115 325	-	-	-	4 361 157	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	4 115 982	-
в том числе:							
долгосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55251	-	-	-	-	998 965	-
прочие дебиторы	55255	-	-	-	-	2 174 000	-
краткосрочные							
авансы выданные по НИОКР	55256	-	-	-	-	943 017	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

За отчетный период 2022 имело место начисление резерва в отношении «прочей» дебиторской задолженности, отраженной в разделе баланса «Оборотные активы». Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного резерва представлена в таблице:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам. восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	2 507 111	-	-	-	2 494 543	(14 349)
в том числе краткосрочная: покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	242	-	-	-	4 572	-
прочие дебиторы	5515	2 461 869	-	-	-	2 485 650	(14 349)
в том числе долгосрочная							
прочие дебиторы	5516	45 000	-	-	-	4 321	-

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам. восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	46 454	-	-	-	2 507 111	-
в том числе краткосрочная: покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	-	-

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	-	-	242	-
прочие дебиторы	5535	1 454	-	-	-	2 461 869	-
в том числе долгосрочная							
прочие дебиторы	5536	45 000	-	-	-	45 000	-

В отчетном 2022 году и предыдущем 2021 прочая дебиторская задолженность имеет существенный уровень относительно общей суммы, т.к. в составе прочей дебиторской задолженности отражается задолженность по целевому финансированию к получению.

Прочая дебиторская задолженность:

Показатель	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность (строка 1230)	2 480 194	2 507 111
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
авансы выданные	4 572	242
прочие дебиторы	2 475 622	2 506 869
в.т.ч Задолженность по налогам и сборам	241 491	34
Расчетам с прочими дебиторами	60 131	79 835
Задолженность по целевому финансированию к получению (краткосрочная)	2 174 000	2 427 000

На отчетную дату 31 декабря 2022 года в составе прочей дебиторской задолженности отражена сумма налога на добавленную стоимость, заявленная к возмещению по налоговой декларации (НД) за 2 квартал 2022 года в сумме 241 457 тыс. руб. На отчетную дату 31.12.2022 и на дату подписания отчетности камеральная проверка не завершена, окончательное решение по декларации налоговыми органами не принято. Со стороны Общества с высокой вероятностью ожидается положительное решение.

6.9. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество бюджетных кредитов и прочих форм государственной помощи не получало.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи):

2022

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования*	На конец периода
Средства целевого финансирования из бюджета (Госкорпорация "Росатом" от имени РФ) - всего	10 188 441	4 754 085	(1 641 866)	(2 297 820)	10 100 575
в том числе:					
<i>средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)</i>	10 188 441	4 754 085	(1 641 866)	(2 297 820)	10 100 575
средства на финансирование текущих расходов	-				-
Итого	10 188 441	4 754 085	(2 544 131)	(2 297 820)	10 100 575
в том числе:					
<i>по строке 1450 "Прочие обязательства" - Долгосрочное целевое финансирование</i>	2 174 000	4 754 085	(1 446 632)		5 481 453
<i>по строке 1546 "Целевое финансирование"</i>	8 014 441		(1 097 499)	(2 297 820)	4 619 122

* возврат денежных средств в бюджет (повторное расходование согласно правил использования бюджетных средств)

2021

Вид целевого финансирования	На начало года		Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Средства целевого финансирования из бюджета (Госкорпорация "Росатом" от имени РФ) - всего	3 729 000	7 970 000	(1 510 559)	-	10 188 441
в том числе:					
<i>средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)</i>	3 729 000	7 970 000	(1 510 559)		10 188 441
Итого	3 729 000	7 970 000	(1 510 559)	-	10 188 441
в том числе:					
<i>по строке 1450 "Прочие обязательства" - Долгосрочное целевое финансирование</i>	-	2 174 000	-	-	2 174 000
<i>по строке 1546 "Целевое финансирование"</i>	3 729 000	5 796 000	(1 510 559)		8 014 441

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	295 077	292 371
в том числе:			
прочие кредиторы, в т.ч. арендные обязательства	5557	295 077	292 371
обязательство по аренде (строка 14503)	55571	295 077	292 371
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (строка 1520)	5560	79 219	119 297
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	31 206	77 430
зadолженность перед персоналом организации	5563	6	331
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	3 063	-
зadолженность по налогам и сборам	5565	-	22
прочие кредиторы	5566	26 622	13 057
обязательство по аренде	55661	18 322	28 457
Итого	5567	374 296	411 668

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	295 077
прочие кредиторы	5577	-	295 077
обязательство по аренде (строка 14503)	55771	-	295 077
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (строка 1520)	5580	38 155	79 219
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	14 711	31 206
зadолженность перед персоналом организации	5583	-	6
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584		3 063
зadолженность по налогам и сборам	5585	1 983	-
прочие кредиторы	5586	21 461	26 622
обязательство по аренде	55861	-	18 322
Итого	5587	38 155	374 296

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

На отчетную дату 31 декабря 2022 год в показателях предыдущего периода 2021 года отражены ретроспективные изменения согласно ФСБУ 25/2018 в части арендных обязательств.

6.12. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	2 708 299	2 801 586	756 581
в том числе:				
поручительство	5802	2 331		
банковская гарантия		2 705 968	2 801 586	756 581
Выданные - всего	5810	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. Общество не имеет выданных поручительств в иных формах, кроме обеспечительных платежей по договорам аренды имущества (аренда недвижимого имущества производственных и складских помещений).

Обеспечительные платежи, выполненные Обществом:

Контрагент	Предмет договора	Валюта обеспечения	Дата оплаты	на 31 декабря 2022 г.*	на 31 декабря 2021 г.
ООО "Алмира" дог. 868-1.3-17/2-2021 от 11.02.2021	Аренда нежилой помещений	RUB	25.02.2021	-	310
АО "ОЭЗ "Технополис Москва" дог. 09/0921-5К/11 от 27.09.2021	Аренда нежилой помещений	RUB	05.10.2021	4 321	4 321
ООО "КИНОВЕЛЛ" дог. № 868/117-Д от 26.07.2022	Аренда нежилой помещений	RUB	10.08.2022	2 734	-
ООО "Столичный привоз - ЮГ" дог. № СК121-1 от 10.08.2022г	Аренда нежилой помещений	RUB	26.07.2022	541	-
Итого				7 596	4 631

* в ОДДС в составе «Прочие платежи стр. 4129» по статье «Денежные средства, передан в качестве обеспечения исполнения обязательств»

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 Общество получило обеспечения в виде банковских гарантий в следующих суммах:

Организация-гарант	Вид актива, по которому получено обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	18.12.2020-17.06.2022	-	12 048	12 048
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	18.12.2020-17.06.2022	-	876	876
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	21.12.2020- 20.10.2022	-	210 047	210 047
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	11.04.2022-18.11.2022	-	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	11.04.2022-31.12.2022	-	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	31.08.2021-19.08.2022	-	34 405	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	31.08.2021-19.08.2022	-	2 248	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	31.03.2021-01.03.2022	-	2 378	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	31.03.2021-01.03.2022	-	2 355	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	31.03.2021-01.03.2022	-	2 452	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	05.08.2022-02.10.2023	85 404	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	05.08.2022-02.10.2023	5 708	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	26.08.2022-03.09.2023	14 710	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	27.10.2022-30.06.2023	72 016	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2020-18.01.2023	11 794	13 106	14 137
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	16.12.2021-23.05.2022	-	3 662	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	26.11.2021-08.07.2022	-	1 852	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	09.11.2022-19.02.2025	161 250	-	-
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	10.11.2022-19.02.2025	11 825	-	-
АО "Атомэнергпром"	Исполнение обязательств по договору	28.06.2022-22.05.2023	2 331	-	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	09.09.2022-30.04.2023	503	-	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Возврат аванса	29.10.2021-15.06.2022	-	594	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	29.10.2021-28.08.2022	-	40	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	02.12.2021-01.08.2022	-	342	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Возврат аванса	02.12.2021-01.08.2022	-	5 133	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Возврат аванса	01.09.2021-31.10.2022	-	37 336	-
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Возврат аванса	02.04.2021-01.02.2022	-	173	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Организация-гарант	Вид актива, по которому получено обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Возврат аванса	15.11.2022-31.01.2023	1 752	-	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	Исполнение обязательств по договору	26.11.2021-25.06.2022	-	15	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	Исполнение обязательств по договору	18.11.2021-15.07.2022	-	42	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	Исполнение обязательств по договору	18.11.2021-15.07.2022	-	77	-
ПАО Банк "ФК Открытие"	Исполнение обязательств по договору	18.11.2021-15.07.2022	-	23	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Возврат аванса	21.11.2022-13.06.2023	3 886	-	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	Исполнение обязательств по договору	02.04.2021-29.08.2022	-	340	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	13.12.2021-29.07.2022	-	60	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Возврат аванса	13.12.2021-29.07.2022	-	907	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	10.12.2021-01.07.2022	-	89	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Возврат аванса	10.12.2021-01.07.2022	-	1 338	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Возврат аванса	16.11.2021-26.05.2022	-	4 401	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	16.11.2021-26.05.2022	-	293	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Возврат аванса	19.11.2021-08.07.2022	-	8 476	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	19.11.2021-08.07.2022	-	565	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	09.07.2022-15.11.2022	-	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	Исполнение обязательств по договору	09.07.2022-15.11.2022	-	-	-
Банк ГПБ (АО)	Возврат аванса	21.10.2021-10.05.2025	1 932 418	1 932 418	-
Банк ГПБ (АО)	Исполнение обязательств по договору	21.10.2021-10.05.2025	386 484	386 484	-
Банк ГПБ (АО)	Исполнение обязательств по договору	01.09.2021-31.10.2022	-	2 507	-
Коммерцбанк АГ	Возврат аванса	29.03.2021-01.02.2022	-	5 497	-
Коммерцбанк АГ	Исполнение обязательств по договору	09.06.2021-28.02.2023	334	372	-
ООО "ТБС"	Возврат аванса	28.03.2021-06.12.2021	-	6 349	-
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	Возврат аванса	30.03.2021-24.05.2022	-	38 911	-
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Возврат аванса	24.11.2021-07.08.2022	-	19 564	-
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Исполнение обязательств по договору	24.11.2021-29.09.2022	-	1 325	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Исполнение обязательств по договору	09.04.2021-22.09.2022	-	553	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Организация-гарант	Вид актива, по которому получено обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Исполнение обязательств по договору	12.04.2021-22.09.2022	-	457	-
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	Исполнение обязательств по договору	09.04.2021-28.09.2022	-	775	-
ПАО "Промсвязьбанк"	Возврат аванса	14.04.2021-29.08.2022	-	2 632	-
ПАО "Промсвязьбанк"	Возврат аванса	14.04.2021-31.07.2022	-	83	-
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	Исполнение обязательств по договору	16.04.2021-22.09.2022	-	903	-
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	Возврат аванса	16.04.2021-26.01.2022	-	26 131	-
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	Исполнение обязательств по договору	16.04.2021-22.09.2022	-	1 771	-
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	Исполнение обязательств по договору	16.04.2021-22.09.2022	-	3 121	-
ПАО РОСБАНК	Возврат аванса	14.12.2021-05.08.2022	-	8 784	-
ПАО РОСБАНК	Возврат аванса	15.12.2021-08.08.2022	-	10 733	-
ПАО РОСБАНК	Исполнение обязательств по договору	16.12.2021-08.08.2022	-	716	-
РАБОБАНК, Утрехт	Возврат аванса	23.08.2021-27.03.2022	-	5 769	-
МУФГ БАНК, ЛТД. (Головной офис)	Исполнение обязательств по договору	03.12.2020-21.04.2021	-		206 032
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	22.12.2020-17.06.2021	-	-	13 138
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	18.12.2020-17.06.2021	-	-	180 726
ПАО "Совкомбанк"	Возврат аванса	21.12.2020-20.10.2021	-	-	112 037
ПАО "Совкомбанк"	Исполнение обязательств по договору	29.12.2020-06.10.2021	-	-	7 540
Итого			2 690 415	2 801 528	756 581

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, Общество не получало и не передавало имущество в залог.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.13. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	(179 114)	(65 383)	35 536	(34 481)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	(207 633)	(33 802)	13 128	(13 450)
НДС ****	(241 456)	(1)	-	-
Налог на прибыль***	-	-	(4)	(293)
НДФЛ	33 731	(33 731)	13 097	(13 100)
прочие	92	(70)	35	(57)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	-	-	(23)	(1 663)
Налог на прибыль	-	-	(23)	(1 663)
Налог на имущество	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	28 519	(31 581)	22 431	(19 368)

* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)

** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений

*** с 01.04.2022 г. Общество применяет льготу по налогу на прибыль. В качестве Участника проекта Сколково использовано право на освобождение от уплаты налога на прибыль (п. 1 ст. 246.1 НК РФ).

**** На отчетную дату 31.12.2022 начислена сумма налога на добавленную стоимость в размере 241 456 тыс. руб., заявленная к возмещению по налоговой декларации (НД) за 2 квартал 2022 года. Камеральная проверка на дату подписания отчетности не завершена, окончательное решение по декларации налоговыми органами не принято.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.14. Кредиты и займы

На отчетную дату 31.12.2022 и предшествующую 31.12.2021 Общество располагает заемными средствами.

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

2022									
Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.
Займы полученные	руб.	2021	6,10%	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2022	6,13-7,0%	703 845	326 700	38 762	(1 069 307)	-	-
Займы полученные	руб.	2025	10,25-13,4 %	2 729 287	5 543 300	206 642	(1 860 468)	-	6 618 761
Итого				3 433 132	5 870 000	245 404	(2 929 775)	-	6 618 761
2021									
Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.
Займы полученные	руб.	2021	6,10%	745 425	-	1 743	(747 168)	-	-
Займы полученные	руб.	2022	6,13%	-	700 200	33 867	(30 222)	-	703 845
Займы полученные	руб.	2025	10,40%	-	2 725 400	3 887	-	-	2 729 287
Итого				745 425	3 425 600	39 497	(777 390)	-	3 433 132

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	245 404	39 497
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	245 404	39 497
Сумма капитализируемых процентов	-	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.15. Отраслевые резервы

В Обществе на отчетную дату 31.12.2022 и предыдущий период отраслевые резервы не начислялись.

6.16. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства:

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	42 617	99 116	-	(70 763)	(5 084)	-	65 886
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	38 348	77 505	-	(56 223)	(5 084)	-	54 546
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	4 269	21 611	-	(14 540)	-	-	11 340
							2022
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	11 998	55 529	-	(24 910)	-	-	42 617
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	9 708	45 486	-	(16 846)	-	-	38 348
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	2 290	10 043	-	(8 064)	-	-	4 269

Общество отражает в учете оценочные обязательства на выплату отпусков и выплату годовой премий.

По оценочным обязательствам, начисленным на 31.12.2022, ожидаемый срок исполнения обязательств по «Выплате отпускных» - в течение 2023 года, «Выплате годовой премий по результатам выполнения КПЭ» - январь -июль 2023 года.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(1 600 438)	(159 078)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(320 088)	(31 816)
Постоянный налоговый расход (доход)	309 661	885
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	10 427	30 931
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	10 427	30 931
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	(10 427)	(30 931)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	230	(30 931)
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	230	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

6.18. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	2 083	(1 457)	834	-
в том числе				
Информационные услуги	2 083	(1 457)	834	-
Прочая продукция, работы, услуги				

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	9 055	4 677
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда	248 946	120 550
Отчисления на социальные нужды	25 239	26 341
Амортизация	9 252	841
Прочие затраты ³	60 805	34 998
Итого по элементам затрат	353 297	187 407
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(581)	-
незавершенного производства, всего	(581)	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов ⁵	(581)	-
готовой продукции и товаров для перепродажи ⁴	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	352 716	187 407

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.19. Договоры аренды

6.19.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
0	0	38 240	7 335	25 476	6 222	0/7	0/0	66 161	18 752	67 544	25 640

Сроки полезного использования прав пользования активами

2022

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	-
Здания	до 11
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлены в таблице:

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение					Изменение первоначальной стоимости и вследствие переоценки обязательства по аренде
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	5200	320 320	(7 335)	-	39 859	(1 869)	1 573	-	(38 240)	-	-	-	358 310	(44 002)	-
В том числе:															
Здания	5201	320 320	(7 335)	-	39 859	(1 869)	1 573		(38 240)				358 310	(44 002)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости и вследствие переоценки обязательства по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	5210	-	-	-	320 320	-	-	-	(7 335)	-	-	-	320 320	(7 335)	-
В том числе:															
Здания	5211				320 320				(7 335)				320 320	(7 335)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном 2022 году Общество не осуществляло пересмотра сроков полезного использования предмета аренды, не производило улучшений предметов аренды, полученных в пользование, в т.ч. неотделимых, некомпенсируемые арендодателем.

На отчетную дату 31 декабря 2022 г. Общество не имеет заключенных договоров аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.19.2 Договоры аренды у арендодателя

В отчётном 2022 году и предыдущем 2021 году Общество имело доходы от предоставления в субаренду нежилых помещений, которыми распоряжается на правах Арендатора. Данный вид деятельности для Общества не является основной деятельностью.

Доходы арендодателя от операционной аренды:

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
3 550	8 957	-	-

На отчетную дату 31 декабря 2022 г. Общество не имеет в качестве Арендодателя объектов, отвечающих критериям неоперационной (финансовой) аренды.

6.20. Прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Прочая реализация	3 550	(7)	8 957	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
Доходы и расходы Арендатора от переоценки обязательства по аренде	-	(7)	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	3 550	-	8 957	-
Начисление (восстановление) резервов	5 084	(14 349)	-	(646)
Продажа иностранной валюты	-	(126)	-	(4 042)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(1 389 574)	-	(4 402)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(1 380 174)	-	(4 402)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	(9 400)	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	372 152	-	3 617	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(346)	-	(616)

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(96)	-	(44)
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	10 622	-	13 920	-
Прочие доходы (расходы)	-	(1 651)	-	(433)
Итого	391 408	(1 406 149)	26 494	(10 183)

За отчетный 2022 год и предшествующий 2021 год по Обществу отсутствует информация об имевших место чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

6.21. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

ООО «СП «КВАНТ» входит в группу компаний ГК «Росатом», полный перечень группы раскрыт на официальном сайте ГК «Росатом» <http://www.rosatom.ru/about/factories/>

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО «Атомэнерго-пром»	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) Решение об учреждении ООО «СП «Квант»	100%	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09)	РФ, г.Москва
Uranium One Holding N.V.	Другая связанная сторона	-	-	Нидерланды, Амстердам
ГК Росатом	Другая связанная сторона	-	Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера (84.11)	РФ, г.Москва
АО "АтомКапитал"	Другая связанная сторона	-	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информации	РФ, г.Москва
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона	-	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22)	РФ, г.Москва

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование организации **	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона	-	Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)	РФ, г.Москва
АО "РАСУ"	Другая связанная сторона	-	Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации (26.51)	РФ, г.Москва
ООО "РУСАТОМ КАРГО"	Другая связанная сторона	-	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (70.10.1)	РФ, г.Москва
Юнусов Руслан Рауфович	Генеральный директор ООО «СП «Квант» до 16.09.2022	-	-	Согласие не дано
Таушканов Илья Сергеевич	Генеральный директор ООО «СП «Квант» с 17.09.2022 по 18.10.2022	-	-	Согласие не дано
Кулагина Наталья Геннадьевна	Генеральный директор ООО	-	-	Согласие не дано

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями:

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	(3 900 705)	3 902 483	(1 778)	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	(3 900 705)	3 902 483	(1 778)	-	-	-	-	денежная

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Uranium One Holding N.V.	(3 900 722)	3 902 281	(1 559)	-	-			денежная
ООО "РУСАТОМ КАРГО"	17	202	(219)	-	-			денежная
Приобретение услуг, работ	1 670	30 104	(28 388)	-	3 386	-	-	денежная
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>								
АО "Атомэнергопром"	451	2 143	(2 051)	-	543	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	1 219	27 961	(26 337)	-	2 843	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	1 209	14 160	(15 292)		77			денежная
АО "Гринатом"	10	13 577	(10 821)		2 766			денежная
ООО "РУСАТОМ КАРГО"	-	224	(224)		-			денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	(3 899 035)	3 932 587	(30 166)	-	3 386	-	-	

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	(3 390 197)	3 873 482	(4 383 990)	-	(3 900 705)	-	-	
Другие связанные стороны	(3 390 197)	3 873 482	(4 383 990)	-	(3 900 705)	-	-	денежная
Uranium One Holding N.V.	(3 390 197)	3 872 906	(4 383 431)		(3 900 722)			денежная
ООО "РУСАТОМ КАРГО"	-	576	(559)	-	17			
Приобретение услуг, работ	14 222	25 978	(38 530)	-	1 670	-	-	
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	216	2 258	(2 023)	-	451	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	216	2 258	(2 023)		451			денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	14 006	23 720	(36 507)	-	1 219	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	12 939	17 266	(28 996)	-	1 209			денежная
АО "Гринатом"	1 067	6 454	(7 511)	-	10			денежная

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие расходы	(45 000)	45 000	-	-	-	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	(45 000)	45 000	-	-	-	-	-	денежная
АО РАСУ	(45 000)	45 000						денежная
Итого	(3 420 975)	3 944 460	(4 422 520)			(3 899 035)		

Займы, выданные / полученные связанными сторонами:

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	703 845	28 867	(732 712)	-	-	-	денежная
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	2 729 287	6 086 537	(2 197 063)	6 618 761	-	-	денежная
АО "Атомэнергпром"	2 729 287	6 086 537	(2 197 063)	6 618 761			денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	703 845	28 867	(732 712)	-	-	-	денежная
АО "АтомКапитал"	703 845	28 867	(732 712)				денежная
Займы выданные*	1 802 175	(2 213 173)	2 412 272	2 001 274	-	-	
<i>Другие связанные стороны</i>	1 802 175	(2 213 173)	2 412 272	2 001 274	-	-	денежная
АО "АтомКапитал"	1 802 175	(2 213 173)	2 412 272	2 001 274	-	-	денежная
Итого	2 506 020	(2 184 306)	1 679 560	2 001 274	-	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	745 425	735 810	(777 390)	703 845	-	-	денежная
<i>Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	-	2 729 287	-	2 729 287	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	-	2 729 287	-	2 729 287	-	-	денежная
<i>Другие связанные стороны</i>	745 425	735 810	(777 390)	703 845	-	-	денежная
АО "АтомКапитал"	745 425	735 810	(777 390)	703 845	-	-	денежная
Займы выданные*	1 496 814	(3 799 382)	4 104 743	1 802 175	-	-	денежная
Другие связанные стороны	1 496 814	(3 799 382)	4 104 743	1 802 175	-	-	денежная
АО "АтомКапитал"	1 496 814	(3 799 382)	4 104 743	1 802 175	-	-	денежная
Итого	2 242 239	(3 063 572)	3 327 353	2 506 020	-	-	

* с учетом процентов и курсовых разниц

Целевое финансирование связанных сторон:

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Средства к получению	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование полученное	4 601 000	(2 427 000)	1 554 000	3 728 000
<i>Другие связанные стороны</i>	4 601 000	(2 427 000)	1 554 000	3 728 000
ГК Росатом от имени РФ	4 601 000	(2 427 000)	1 554 000	3 728 000
Итого	4 601 000	(2 427 000)	1 554 000	3 728 000

ООО «СП «Квант»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Средства к получению	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование полученное	-	(3 369 000)	7 970 000	4 601 000
<i>Другие связанные стороны</i>	-	(3 369 000)	7 970 000	4 601 000
ГК Росатом от имени РФ	-	(3 369 000)	7 970 000	4 601 000
Итого	-	(3 369 000)	7 970 000	4 601 000

Дополнительный взнос в имущество связанных сторон

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Дополнительно финансирование полученное	-	42 712	42 712	-
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	-	42 712	42 712	-
АО "Атомэнергопром" РЕУ 44 от 16.03.2022 (доп. капитал 42 712 200)	-	42 712	42 712	-

2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Дополнительно финансирование полученное	-	45 000	45 000	-
<i>Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)</i>	-	45 000	45 000	-
АО "Атомэнергопром" РЕУ 29 от 29.07.2021 (доп. капитал 45 млн руб)	-	45 000	45 000	-

ООО «СП «Квант»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	18 725	15 574
Заработная плата и премии	17 684	12 411
Страховые взносы во внебюджетные фонды	632	2 237
Добровольное медицинское страхование	53	47
Прочие платежи в пользу сотрудников	356	879
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

6.22. Прекращаемая деятельность

По Обществу данные за отчетный период и предшествующий отчетному период отсутствуют.

6.23. Реорганизация

Общество не подвергалось реорганизации.

6.24. Доверительное управление

Доверительное управление в отчетном периоде и предшествующем отчетному в отношении Общества не осуществлялось, не назначалось.

6.25. События после отчетной даты

В период после отчетной даты по состоянию на 01.02.2023 Обществом подписано 31.01.2023 дополнительно соглашение № 6 между СП Квант и Госкорпорацией «Росатом», выступающей от имени РФ по Соглашению о выделении Субсидии из бюджета РФ, о снижении суммы целевого финансирования на 2023 и 2024 годы:

в 2023 году с 2 174 000 000 (два миллиарда сто семьдесят четыре миллиона) рублей 00 копеек до 1 966 224 400 (один миллиард девятьсот шестьдесят шесть миллионов двести двадцать четыре тысячи четыреста) рублей 00 копеек,

в 2024 году с 1 554 000 000 (один миллиард пятьсот пятьдесят четыре миллиона) рублей 00 копеек до 1 406 544 600 (один миллиард четыреста шесть миллионов пятьсот сорок четыре тысячи шестьсот) рублей 00 копеек.

В связи с данным обстоятельством не ожидается негативного влияния на деятельность Общества в целом, в т.ч. на исполнение задач в соответствии с мероприятиями дорожной карты "Квантовые вычисления", направленными на реализацию федерального проекта "Цифровые технологии" национальной программы "Цифровая экономика Российской Федерации". Финансирование данного направления деятельности Общества осуществляется в рамках Правил предоставления субсидий из федерального бюджета, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 18 ноября 2020 г. № 1875.

6.26. Полученные инвестиции в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов

В отчетном периоде 2022 год изменений в Устав в связи с увеличением суммы уставного капитала не вносилось. Денежных средств в связи с увеличением размера уставного капитала Общества до регистрации соответствующих изменений учредительных документов не поступало. Перераспределения долей участия в Уставном капитале Общества в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не имело места быть. АО «Атомэнергопром» на 31.12.2022 остается единственным участником общества с долей владения 100%.

6.27. Долгосрочные активы к продаже

Общество на 31.12.2022 и 31.12.2021 не располагает долгосрочными активами, подлежащими продаже.

Генеральный директор ООО «СП «Квант»

Кулагина Н.Г

Главный бухгалтер ООО «СП «Квант»

Гритчина О.Н.

21 февраля 2023 г.