

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2022 г.
Общества с ограниченной ответственностью «КВАНТ»**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «КВАНТ».
Сокращенное наименование: ООО «КВАНТ».

Юридический адрес: 124460, г. Москва, г. Зеленоград, Проезд № 4801, дом 7, стр. 5.

Фактический адрес: 124460, г. Москва, г. Зеленоград, Проезд № 4801, дом 7, стр. 5

Свидетельство о государственной регистрации 77 № 017813436 от 03.06.2016 г.

ОГРН: 1167746532667

ИНН: 7735153253 КПП: 773501001

Участниками ООО «КВАНТ» на 31.12.2022г., являются лица:

Етонов Михаил Павлович – 38%

ООО «КВАНТ-СЕРВИС» – 62%

Величина уставного капитала составляет 126 448 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет обособленное подразделение КВАНТ-ВОРОНЕЖ

Юридический адрес: 394033, Воронежская обл., Воронеж г., Планетная ул., 26

Фактический адрес: 394033, Воронежская обл., Воронеж г., Планетная ул., 26

Дата государственной регистрации 21 августа 2017 г.

ИНН: 7735153253 КПП: 366145001

ОП КВАНТ-ВОРОНЕЖ не выделен на отдельный баланс.

Численность работающих на конец 2022г. составила 1001 человек, в том числе в обособленном подразделении – 788 человек.

Среднесписочная численность на 01.01.2023 года составила 856 человек.

Среднесписочная численность на 01.01.2022 года составила 831 человек.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД 26.40.2 Производство телевизионных приемников, включая видеомониторы и видеопроекторы.

Дивиденды за отчетный год не начислялись и не выплачивались.

Органы управления: Исполнительным органом ООО «КВАНТ» является Генеральный директор Етонов Михаил Павлович.

Высшим органом управления ООО «КВАНТ» является общее собрание участников.

1. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2022-УП от 29 декабря 2021 года.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, срок эксплуатации определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и сроком эксплуатации менее 12 месяцев в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Пресс-формы, сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 относятся к основным средствам. Учет списанных МЦЗ осуществляется на забалансовом счете МЦ.04.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС проводится 1 раз в год перед составлением бухгалтерского баланса.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется, начиная с 2022 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости;

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

К расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнения работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющимися необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

Стоимость готовой продукции, используемой в производстве;

Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) кроме административно-управленческого персонала;

суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);

Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);

Аренда производственных помещений, непосредственно используемых в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Транспортно-заготовительные расходы по ТМЦ учитываются в составе фактических затрат на приобретение, путем включения в фактическую стоимость каждой единицы приобретенного товара (материала).

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи». Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Деятельность подразделения осуществляется без выделения обособленного баланса. Расчет доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, осуществляется используя показатели удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости ОС ОП.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Учет ведется на счете 58.03 – Финансовые вложения.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида. Резервы предстоящих расходов в 2022 году по оплате очередных отпусков сотрудникам создавались и составили на 31.12.2022 сумму 18 386 тыс. руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Основные представления информации в отчетности:
Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и Учетной политики (Приказ № 2022-УП от 29 декабря 2021 года.)

Бухгалтерский учет ведется на основании:
Федерального Закона РФ №402-ФЗ от 06.12.11 "О бухгалтерском учёте", ГК РФ (Часть 1) от 30.11.94, ГК РФ (Часть 2) от 26.01.96, ТК РФ от 30.12.01 №197-ФЗ, "Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ" от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» от 02.02.11 №11н, Постановления Правительства РФ от 08.07.96 №835 «О первичных учетных документах», Постановления Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», Приказа Минфина России от 13.06.95 №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказа Минфина России №94н от 31.10.00 «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению», Приказа Минфина РФ от 02.07.10 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106н, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.99 №43н,

ПБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н,

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н,
 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина РФ от 25.1998 №56н,
 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.10 №167н,
 ПБУ 9/99 «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н,
 ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н,
 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н,
 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №107н,
 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н.,
 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.02 №66н,
 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н,
 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных обязательств», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106н
 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н.
 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 N 208н

2. Организация и форма бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «КВАНТ» ведется бухгалтерией Предприятия.
 Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С-Предприятие версия 8.3.

3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

Валюта	Курс на 01.01.2022	Курс на 31.12.2022
Доллар США	74,2926	70,3375
Евро	84,0695	75,6553

4. Основные средства

Объекты недвижимости отсутствуют.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости – 659 586 тыс. руб., в т.ч.

Машины и оборудование – 602 714 тыс. руб

Офисное оборудование – 4 732 тыс. руб

Транспортные средства – 33 845 тыс. руб

Другие виды основных средств – 18 195 тыс. руб

Оборудование к установке – 100 тыс. руб

5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы – 8 929 тыс. руб

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Числится НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации – 10 777 тыс.руб.

7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность – 919 215 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы:

- KKS-HONGKONG KAIKAI SHIJE CO., LIMITED – выплаченные авансы поставщику – 141 909 тыс. руб.
- KONKA ANHUI ELECTRONIC – выплаченные авансы поставщику – 206 052 тыс. руб.
- SMART KIT TECHNOLOGY LIMITED- выплаченные авансы поставщику – 114 366 тыс. руб.
- ТРИЗ ООО задолженность покупателя – 9 360 тыс. руб.
- ПЕСИФ Технологии Бел ООО - выплаченные авансы поставщику – 15 613 тыс. руб.
- ПРИНТЕР ПЛЮС ООО- выплаченные авансы поставщику – 3 371 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 2 565 078 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы:

- Dex International Limited – долг перед поставщиком – 495 022 тыс. руб.
- Intertech Services AG - Yandex Services AG – долг перед поставщиком – 172 769 тыс. руб.
- ББК Торговый дом ООО - долг перед поставщиком – 33 211 тыс. руб.
- ДНС Ритейл ООО - авансы от покупателей – 2 565 642 тыс. руб.
- МАРКЕТ.ТРЕЙД ООО - авансы от покупателей – 98 054 тыс. руб.

8. Кредиты и займы

Заемные средства долгосрочные – 2 954 206 тыс. руб.

ПАО СБЕРБАНК– долгосрочные кредит – 1 554 007 тыс. руб.

ПАО СБЕРБАНК– долгосрочные кредит – 960 200 тыс. руб.

АО Альфа-Банк– долгосрочные кредит – 440 000 тыс. руб.

9. Материально-производственные запасы

Материалы, комплектующие, конструктивы – 5 638 587 тыс. руб.

Незавершенное производство – 5 473 438 тыс. руб.

Готовая продукция – 162 272 тыс. руб.

Товары – 2 877 тыс. руб.

10. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, либо в переработку, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Предприятие ведет количественный учет.

Арендованные основные средства 156 447 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты на момент подписания годовой отчетности отсутствуют.

12. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не осуществляется.

13. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде учредитель ООО «КВАНТ-СЕРВИС» являлось связанной стороной и с ним были осуществлены следующие операции:

1. ООО «КВАНТ-СЕРВИС» – продажа товара – 11 068 тыс. руб.
2. ООО «КВАНТ-СЕРВИС» – выплачено за аренду оборудования – 3 000 тыс. руб.
3. ООО «КВАНТ-СЕРВИС» – выплачено за покупку оборудования – 1 200 тыс. руб.
4. ООО «КВАНТ-СЕРВИС» – выплачено за оказанные услуги – 60 400 тыс. руб.
5. ООО «КВАНТ-СЕРВИС» – выплачено за товары – 7 517 тыс. руб.

14. Поручительства

У Общества имеются выданные поручительства:

- Банковская гарантия выданная на Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) в размере 67 000 тыс. руб.
- Залог имущества – основных средств КВАНТ-ВОРОНЕЖ, Залогодержатель СБЕРБАНК ПАО, под увеличения кредитного лимита – 116 115 тыс. руб.
- Доля Етонова М.П. в уставном капитале 19% в залоге у Yandex Services AG в размере 24 025 тыс. руб.
- Непокрытые аккредитивы на поставщика импортной комплектации:
- FEN-Shaanxi Xixian Fengdong Business Dev (Китай) в размере 59 974 тыс. руб;
- CRV-CULTRAVIEW (HK) TECHNOLOGY (Китай) в размере 116 205 тыс. руб;
- KKS-HONGKONG KAIKAI SHIJE CO., LIMITED (Китай) в размере 89 961 тыс. руб;

У Общества имеются полученные поручительства:

- Валютные опционы по покупке иностранной валюты в ПАО «СБЕРБАНК» в размере 735 025 тыс. руб.

15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В бухгалтерской отчетности за 2022 год существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не исправлялись.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год отразили Ретроспективный переход в упрощенном порядке, на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, в связи с этим показатели за 2021 год были скорректированы следующим образом:

№	Причина изменения НП после сдачи отчетности за 2021 год	Разница нераспределенной прибыли		Основание
1	Списание малоценных, незначительных ОС полностью амортизированных в НУ.	-1 697		Переход ФСБУ 6/2020
2	Пересмотр балансовой стоимости согласно ФСБУ 6/2020, существенных основных средства.		9 216	Переход ФСБУ 6/2020
3	Переход на ФСБУ 25/2018 по договорам финансовой аренды (лизинг).		1 758	Переход на ФСБУ 25/2018
4	Погашение отложенного налогового обязательства, после перехода на новые ФСБУ	-1 856		ПБУ 18/02
	Итого		7 421	

В бухгалтерской отчетности за 2022 год отразили исправление не существенной ошибки в погашение отложенного налогового обязательства, после перехода на новые ФСБУ 25/2018, 6/2020 - 339 тыс. руб.

В графе 2400, 2500 отчета о финансовых результатах и в графе 3311 Отчета об изменения капитала, есть расхождение в 1 тыс. руб., из-за технической особенности компьютерной программы 1С, при округлении числовых показателей из единиц в тысячи.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

16. Структура и размер вознаграждения управленческого персонала

Заработная плата основного управленческого персонала в 2022г. составила 39 217 тыс. руб.

Заработная плата по организации без управленческого персонала в 2022 г. составила 544 029 тыс. руб.

Заработная плата основного управленческого персонала в 2021г. составила 35 226 тыс. руб.

Заработная плата по организации без управленческого персонала в 2021 г. составила 356 559 тыс. руб.

17. Выручка (доходы) от реализации

Выручка получена Обществом от продажи телевизоров

Доходы от реализации в 2022 году составили 7 116 524 тыс. руб. (без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили

2021 год – 8 200 864 тыс. руб. (без НДС).

18. Себестоимость продаж

Расходы, связанные с реализацией, в 2022 году составили 6 288 684 тыс. руб. (без НДС).

Списание материалов – 5 350 145 тыс. руб.

Оплата труда – 419 188 тыс. руб.

Амортизация – 93 104 тыс. руб.

Страховые взносы – 107 214 тыс. руб.

Прочие затраты – 319 033 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС) 2021 год – 7 386 811 тыс. руб.

19. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Совокупный финансовый результат периода, в 2022 году составил 147 442 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 16 513 тыс. руб.

20. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 2 408 585 тыс. руб.

Доходы получены от:

Реализации прочего имущества – 108 701 тыс. руб.;

Курсовых разниц – 442 010 тыс. руб.;

Уступка права требования по договору факторинга – 1 361 073 тыс. руб.;

Прочие доходы – 433 912 тыс. руб.

Излишки товаров – 11 637 тыс. руб.;

Прибыль прошлых лет – 51 252 тыс. руб.

Для налогового учета сумма прочих доходов составила 1 984 732 тыс. руб.

21. Прочие расходы

Проценты к уплате – 413 434 тыс. руб.;
Прочие расходы в 2022 году составили 2 490 053 тыс. руб., в том числе;
Реализация прочего имущества – 115 355 тыс. руб.;
Ликвидация основных средств – 12 тыс. руб.;
Курсовые разницы – 336 071 тыс. руб.;
Расходы на услуги банка – 52 308 тыс. руб.;
Уступка права требования по договору факторинга – 1 361 073 тыс. руб.;
Безвозмездная передача товаров для собственных нужд – 345 тыс. руб.;
Прочие расходы – 569 679 тыс. руб.,
Убытки прошлых лет – 52 152 тыс. руб.;
Штрафы, пени – 3 058 тыс. руб.

Для налогового учета сумма прочих расходов составила 2 657 641 тыс. руб.

22. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила в 2022 году 16 513 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 3 303 тыс. руб.

23. Перечень контролируемых сделок

Поставщиков, контракты с которыми относятся к контролируемым сделкам в 2022г. нет

В 2022 году бенефициарными владельцами являлись:

- физическое лицо гражданин Российской Федерации – Етонов Михаил Павлович - резидент РФ.
- юридическое лицо – ООО «КВАНТ-СЕРВИС» - который является связанной стороной, так как с ним в отчетном периоде совершались операции, предусмотренные ПБУ 11/2008.

Конечным бенефициарным владельцем в 2022 году являлся гражданин Российской Федерации – Етонов Михаил Павлович - резидент РФ, который является единственным учредителем и владельцем 100% доли в уставном капитале ООО «КВАНТ-СЕРВИС».

24. Сведения о судебных разбирательствах

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

25. Угроза непрерывности деятельности

Деятельность, осуществляемая Обществом, была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Заблокированных денежных средств на банковских счетах не имеется

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось

Величина чистых активов на 31.12.2022 г. составила 530 638 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2021 г. составила 594 340 тыс. руб.

Общество подтверждает, что выявленные события, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), за отчетный период не оказали влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Общество планирует продолжать свою деятельность и увеличивать показатели прибыли и рентабельности.

Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.П. Етонов

А.Г. Медведев

«31» марта 2023 г.