

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КВТ»
за 2023 год**

I. Общие сведения

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «КВТ»
(далее Общество).

ИНН/КПП 5009045118/500901001

ОГРН 1045002003540

Общество создано: 05.05.2004

Юридический адрес: 142073, Московская область, город Домодедово, д. Одинцово, б/о «Огонек»

Общество не имеет филиалов и представительств

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- Предоставление займов и прочих видов кредита

Учредителями Общества являются:

Компания «ХАРТЛИНГТОН ЛИМИТЕД»

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	2022	2023
Оплата труда, включая отпускные	115 тыс. руб	16 тыс.руб
Генеральный директор	115 тыс. руб.	16 тыс. руб
Страховые взносы	36 тыс. руб.	7 тыс. руб

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила-1 человек , за 2022г.- 1 человек

Дочерних обществ нет. Общество является учредителем Общества с ограниченной ответственностью «КВТ 2», доля в уставном капитале составляет 0,01%.

1. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

1.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

1.5. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств Общества

Сроки проведения инвентаризаций имущества и обязательств по инициативе Общества, их количество в отчетном году, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при

каждой из них (в том числе при проведении внезапных инвентаризаций), устанавливаются приказом руководителя Общества.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация. Недостача товарно-материальных ценностей и денежных средств, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц либо при отсутствии виновных лиц на убытки Общества на основании приказа руководителя.

1.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и полностью оплачена.

1.7. Прочие оборотные активы отсутствуют.

1.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Общество на конец отчетного периода ежегодно оценивает наличие устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. При наличии признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с требованиями п. 38 ПБУ 19/02.

1.9. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Способ оценки

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета

При признании оценочного обязательства (резерв на неиспользованные отпуска сотрудников) его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

1.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

1.11 Изменения в учетной политике

В 2023 году изменения в учетной политике отсутствуют.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих и прочих расходах представлена ниже в таблицах:

Доходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Вид деятельности	Период	
	2023 г.	2022 г.
Торговля оптовая прочими потребительскими товарами	2 183	2 183
Прочие услуги (не более 5%)	-	-
ИТОГО:	2 183	2 183

Расходы по обычным видам деятельности, тыс., руб.

Элементы затрат	Период
------------------------	---------------

	2023 г.	2022 г.
<i>Услуги сторонних организаций</i>	-	6 475
<i>Материальные затраты</i>	-	
<i>Заработная плата с начислениями</i>	-	
<i>Амортизация основных средств</i>	3 303	3 308
<i>Прочие (не более 5 %)</i>	-	
ИТОГО:	3 303	9 783

Управленческие расходы, тыс., руб.

Элементы затрат	Период	
	2023 г.	2022 г.
<i>Услуги управления</i>	253	401
<i>Прочие (не более 5 %)</i>		
ИТОГО:	253	401

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 год тыс. руб.
<i>Доходы от покупки/продажи валюты</i>	-	-
<i>Услуги архивного хранения/документооборота</i>	-	-
<i>Доходы прошлых лет</i>	-	-
<i>Курсовые разницы по расчетам в у.е.</i>	5	8
<i>Отклонения курса покупки/продажи ин. валюты</i>	-	-
<i>Проценты по договорам к получению</i>	-	-
<i>Прочие (не более 5%)</i>	-	-

ИТОГО:	5	8
---------------	----------	----------

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование показателя	За 2023 г. тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Аренда/Субаренда помещений/зданий/сооружений	-	-
Расходы на услуги банков	41	61
Расходы от покупки/продажи валюты	-	-
Услуги архивного хранения	-	-
Курсовые разницы	-	-
Дебиторская задолженность	-	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2	9
Материальные ценности	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
НДС невозмещаемый		
Нотариальные услуги		
Отклонения курса продажи (покупки) валюты	-	-
Прочие внереализационные расходы		
Расходы прошлых лет	-	-
Транспортный налог	2	2
Услуги связи	-	-
Проценты по договорам к получению/уплате	122	122
Прочие (не более 5%)	-	1
Резервы по сомнительным долгам	32 649	-
ИТОГО:	32 816	195,00

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2023 год – 0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль за 2023 год составил – 307 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
<i>Прибыль убыток до налогообложения</i>	<i>(34 185)</i>	<i>(8 188)</i>
<i>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</i>	<i>(6 837)</i>	<i>(1 638)</i>
<i>Отложенный налоговый актив</i>	<i>195</i>	<i>1 525</i>
<i>Отложенное налоговое обязательство</i>	<i>(112)</i>	<i>(113)</i>
<i>Постоянные налоговые обязательства (активы)</i>		
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Штрафы по налогам и сборам. Отнесенные на финансовый результат</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Чистая прибыль (убыток) отчетного года, форма №2</i>	<i>(37 364)</i>	<i>(6 550)</i>
<i>Совокупный финансовый результат</i>	<i>(37 364)</i>	<i>(6 550)</i>

3. Раскрытие существенных показателей баланса

3.1. По строке 1150 «Основные средства» баланса (ф1) по состоянию на 31.12.2023 года отражены: основное средство Дебаркадер первоначальной стоимостью 73 660 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации в сумме 21 585 тыс.руб., основное средство Гардероб первоначальной стоимостью 1 324 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации в сумме 586 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года, тыс. руб.:

Счет	Сумма	Дата возникновения
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	18 132	

КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	18 132	31.12.2020
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02, развернутое по субконто «Виды платежей в бюджет(фонды)»	4 539	17.10.2012
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04, развернутое по субконто «Налог (взносы): доначислено / уплачено (по акту проверки) »		23.12.2020
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07, развернутое по субконто «Виды платежей в бюджет(фонды)»		31.12.2011
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08, развернутое по субконто «Виды платежей в бюджет(фонды)»		31.12.2016
Сальдо на конец периода по дебету счета 69		10.08.2011
Сальдо на конец периода по дебету счета 71		
Михальченко Дмитрий Владимирович		19.12.2022
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09	119 947	31.12.2020
Проценты по Договору займа № б/н от 15.01.2016	87 298	31.12.2020
Проценты по Договору процентного займа б/н от 10.04.2016 г. между ООО "КВТ" (Займодавец) и ФЛ (Заемщик)	16 133	31.12.2020
Проценты по Договору займа № б/н от 10.04.2017г.	10 708	31.12.2020
Проценты по Договору займа № б/н от 10.04.2019г.	5 809	31.12.2020

3.3. Прочие оборотные (внеоборотные) активы (наименование, стоимость);

По строке 1250 баланса (ф.1) отражены Денежные средства на счетах Общества по состоянию на 31.12.2023 года на общую сумму 226 тыс. руб., в т. ч.:

КВТ-RUB-00441 161 тыс. руб.

КВТ-RUB-02964 40,5 тыс. руб.

КВТ-RUB-41562 9,5 тыс. руб.

КВТ-EUR-00290 0 тыс. руб.

КВТ-USD-00266 15 тыс. руб.

Денежные средства в кассе – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года этот показатель составил 102 тыс. руб.

3.4.Займы, кредиты;

По строке 1240 бухгалтерского баланса (ф.1) отражены выданные займы. По состоянию на 31.12.2023 года этот показатель составил 369 853тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года этот показатель составил 370 103 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года выданные займы составляют 369 853 тыс. руб. в т. ч.:

Займы выданные	Сумма, тыс. руб.
КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	
Договор займа № б/н от 15.01.2016 г.	369 853
Итого:	369 853

По строке 1410 бухгалтерского баланса (ф.1) отражены полученные займы. По состоянию на 31.12.2023 года этот показатель составил 3 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года – 3 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года займы полученные (тыс. руб.):

Займы полученные (долгосрочные)	3 000,00
КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	3 000,00
Договор уступки прав требования (цессии) №1 б/н Хартлингтон (цедент) - Квантико(цессион) - КВТ(должник)	3 000,00

2. Арендованные основные средства

В 2022 году Общество арендовало объекты недвижимости по договорам аренды (№, дата):

№ п/ п	Арендодатель	Договор аренды	Адрес	Вид арендуемого имущества	Арендная плата в год, тыс. руб.
	КВАНТИКО ЛИМИТЕД	Договор аренды нежилого пом. № б/н от 01.05.2009г	Московская область, п/о Одинцово-Вахромеево, д. Одинцово, д. 68, б/о «Огонек	Нежилое помещение	41,00
	ИТОГО				41,00

3. Расходы будущих периодов

В периодах получения доходов расходы будущих периодов в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 будут списаны в бухгалтерском учете в состав расходов на основании соответствующих приказов руководителя, в которых будут определены период, порядок списания расходов (в зависимости от периода получения доходов – равномерно, вид расходов и соответствующие суммы.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимосвязи с суммами, представленными в отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	226	102	107
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	226	102	107
Депозитные счета, включая проценты к получению	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 отчета о движении денежных средств)	226	102	107

4. Налоги

Налогооблагаемая прибыль за 2022 год Прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (За отчетный период) Отчета о финансовых результатах (Форма № 2) составила (8 188) тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль за 2023 год Прибыль (убыток) до налогообложения, отраженная по строке 2300 (За отчетный период) Отчета о финансовых результатах (Форма № 2) составила (34 185) тыс. руб.,

Налогооблагаемая прибыль на сумму перенесенного убытка прошлых лет не уменьшалась.

Остаток не перенесенного убытка на конец налогового периода составляет 8 591 тыс. руб.

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2023 г. был отражен отложенный налоговый актив в размере 195 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство в размере 6 837 тыс. руб.

6. Корректировка входящих остатков не осуществлялась.

7. Связанные стороны

Наименование компании или ФИО физического лица	Характер отношений (основания)
Компания «КВАНТИКО ЛИМИТЕД»	Контролируются одним учредителем - Компания «HARTLINGTON LIMITED»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КВТ 2"	Компания с ОО «КВАНТИКО ЛИМИТЕД»- доля в УК 99,99% ООО "КВТ "- доля в УК 0,01%
Михальченко Дмитрий Владимирович	Генеральный директор

Связанная сторона является заемщиком по выданным займам

В 2022 году Общество купило долю в УК ООО "КВТ 2" в размере 0,01%

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01.1						
ООО "КВТ 2"			68 507		68 507	
Итого			68 507		68 507	

В 2022 году Общество получало займ от связанных сторон в виде переуступки долга.

Контрагенты: КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
67.03	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор уступки прав требования (цессии) №1 б/н Хартлингтон (цедент) - Квантико(цессион) - КВТ(должник)				3 000		3 000
Итого				3 000		3 000

В 2023 году Общество принимало услуги и работы от связанных сторон. Соответственно обороты и сальдо на 31.12.2023 г. составили, тыс. руб.:

Контрагенты: КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
60	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор аренды нежилого помещения между Quantico Limited и ООО "КВТ" № б/н от 01.05.2009г.		41		41		83
Договор аренды движимого имущества б/н от 30.06.2018г. (агентский)		15 903				15 903
Итого		15 944		41		15 986

В 2023 году Общество оказывало услуги связанным сторонам. Соответственно обороты и сальдо на 31.12.2023г. составили, тыс. руб.:

Контрагенты: КВАНТИКО ЛИМИТЕД ПК с ОО	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
62	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор аренды движимого имущества б/н от 30.06.2018г.	15 512		2 619		18 132	
Итого	15 512		2 619		18 132	

Оказание услуг, сдача недвижимости в аренду и другие сделки со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

8. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

9. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

10. Оценочные обязательства, резервы, условные обязательства и условные активы

За 2023 год был сформирован резерв по оплате отпусков в размере 11 тыс. руб.

С-до на начало 23г			Обороты за период		С-до на конец 23г	
96	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Итого		13 203,21		2 799,45		16 002,66

Других резервов в 2023 году не создавалось.

На момент подписания финансовой отчетности Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданных гарантийных обязательств в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательств в отношении охраны окружающей среды

11. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, в отчетном периоде на 31.12.2023г отсутствуют

Обеспечения, полученные Обществом, на 31.12.2023г. отсутствуют.

12. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, могущих быть признанными событиями после отчетной даты и влияющими на оценку активов и обязательств Общества не происходило.

13.Прочая информация

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности отсутствуют;
- Государственной помощи Общество не получало;
- Информация по сегментам отсутствует.

Представитель по доверенности

Тюрина С.Ю.

«__» _____ 20__ г.