

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО КБ "КВАНТ" за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО КБ "КВАНТ" (далее также «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
КБ "КВАНТ"

Сокращенное наименование: ООО КБ "КВАНТ"

ИНН/КПП 9729356234/772701001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул. Кржижановского, д. 20/30, к. 1, помещ. 1Н/4

В течение 2024 года Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
- Проведение диагностики и ремонта электронного оборудования

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 5 человек.

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по следующим адресам:

1. г. Москва Мичуринский проспект д. 49 1 этаж, арендодатель ООО «ФЕСТО РФ»
ИНН 7729407630 до 31.07.2024
2. 117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул. Кржижановского, д. 20/30, к. 1, помещ. 1Н/4, арендодатель ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "КАПСТРОЙ" ИНН 7733893661

Общество по состоянию на 31.12.2024г не имеет обособленные подразделения.

Органы управления Общества:

1. Участники Общества:

Захаров Владимир Валерьевич

Ихсанов Рафик Рашитович

Салимшин Рустам Рифович

2. Генеральный директор – Ихсанов Рафик Рашитович

В отчетном периоде актуальный Устав (Редакция №2) утвержден 07.03.2024г решением внеочередного общего собрания участников. Протокол № 4.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия Бухгалтерия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Применяется упрощенная система налогообложения.

Состав форм бухгалтерской отчетности за 2024г – для использования малыми предприятиями.

Предоставляются следующие упрощенные формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в

применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится *линейным* способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не переоценивает ежегодно объекты основных средств.

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью за единицу не более 100 000,00 (Ста тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условия для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Запасы

Запасами организации являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

К запасам организации относятся: сырье и материалы; товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Незавершенное производство также является частью запасов организации.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.
- г) денежные средства, поступившие и возвращенные покупателям/заказчикам в одном отчетном периоде;
- д) денежные средства оплаченные и возвращенные от поставщиков/подрядчиков в одном отчетном периоде;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие

внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

3. Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы.

Стоимость нематериальных финансовых и других внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024г составляет 4 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные налоговые активы – 4 тыс.руб.

4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода включали:

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	15	0,02
Денежные средства на специальных счетах в банках		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	15	0,02

5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2024г составляют 582 тыс. руб., в том числе:

Сумма НДС не принятая к зачету – 578 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 4 тыс. руб.

6. Капитал и резервы

На 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб. Оплачен полностью. Задолженность по взносам в Уставный капитал отсутствует.

Участники Общества:

Захаров Владимир Валерьевич-10%

Ихсанов Рафик Рашитович-39%

Салимшин Рустам Рифович-51%

На 31.12.2024г сформирован добавочный капитал в размере 3 864 тыс. руб.

Сумма убытка по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2024г составила 3 457 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма кредиторской задолженности составила: 183 тыс. руб., в том числе:

Задолженность поставщикам – сумма – 183 тыс. руб.

Основным кредитором являются:

ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "КАПСТРОЙ" ИНН 7733893661- сумма 100 тыс.руб.

ООО "ЛИДЕР-М" ИНН 7715861096 – 80 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2024г отсутствуют

9. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2024 и 2023 годы представлена ниже:

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	
	2024 год	2023 год
Выручка от реализации услуг по проведению диагностики и ремонту оборудования	314	0
ИТОГО:	314	0

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Общество не вело в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивала товары.

Курс валют на отчетную дату: доллар США- 101,6797 руб., евро – 106,1028 руб.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена ниже:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2024 г.	2023 г.
Материалы и комплектующие	72	---
Услуги сторонних организаций	173	---
Прочие расходы (общехозяйственные)	107	---
Итого расходы	352	---

В течение 2024 были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2024г	2023г
Прочие доходы	37	---
Итого прочие доходы	37	---
Доход по процентам		---
Проценты по займам	---	---
Проценты по депозитам	---	---
Прочие расходы		---
Оплата труда проч. персонала	177	---
Аренда офиса, прочая аренда	2 934	---
Услуги банка	7	---
Прочие расходы	335	---
Итого прочие расходы	3 453	---
Расходы по процентам		---
Процентные расходы по арендным платежам	---	---
Проценты по займам		---

10. Учет государственной помощи

Государственная помощь за 2024г не получалась.

11. Изменение оценочных значений

В отчетном году изменений оценочных значений не происходило.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами/физ.лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за отчетный период:

Наименование	ИНН	ОГРН	Причина аффилированности	Вид операции по договору
АВТОНОМНЫЕ ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ, ООО	7707375286	5167746318780	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
АМТЕК-ВИАР, ООО	1659205001	1191690104759	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
АЭРОЛАЙФ, ООО	9727092956	1247700764508	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операции не проводились
АЭРОЛАЙФ-М, ООО	7704493690	1197746385418	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операции не проводились
БУМЕРАНГ ФИЛЬМ, ООО	1659103585	1101690034600	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ГРАНИТ ГРУПП, ООО	9727080904	1247700493523	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операции не проводились
ИНФОТОН, ООО	9728114835	1237700841641	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ЛИДЕР-М, ООО	9728118406	1237700955073	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ЛИДЕР-М, ООО	6318186284	1106318002845	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ЛИДЕР-М, ООО	7715861096	1117746275130	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Обществом получены услуги аренды оборудования на общую сумму 207 тыс.руб.
ЛИДЕР-М, ООО	7728353967	5167746358192	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операции не проводились

ЛИДЕР-МЕД, ООО	1659201688	1191690069306	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	Операции не проводились
МЕТАЛЛОЦЕНТР ЛИДЕР-М, ООО	1644040283	1061644064460	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
МЕТАЛЛОЦЕНТР ЛИДЕР-М, ООО	6679086249	1169658009509	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
НПП ЭКОПРОМТЕХ, ООО	9704083497	1217700382283	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операции не проводились
СТИ, ООО ЗАВОД	7728462934	1197746163163	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операции не проводились
ТУ БИО ИНТЕЛЛЕКТ, ООО	1655499142	1231600059723	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ТУ БИО, ООО	9704167027	1227700610796	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ФАРМА ЭКСПЕРТ, ООО	9728010191	1207700290160	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ФОТЭКС, ООО	9704027407	1207700290742	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%	Операции не проводились
ЭЛП ГРУПП, ООО	1655317794	1151690001198	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
ЭНЕРГОЛЕСПРОМ, ООО	1660103597	1071690042368	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Операции не проводились
Ихсанов Рафик Рашитович	753611198262		Совладельцы с долей равной или больше 20%	Операции не проводились
Салимшин Рустам Рифович	026509381585		Совладельцы с долей равной или больше 20%	Операции не проводились

Выплаты основному управленческому персоналу (Генеральный директор) за отчетный период отсутствовали.

14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2024 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Руководство организации принимает конкретные меры, направленные на поддержание стабильной деятельности Общества.

Планов по прекращению деятельности у Общества нет. Общество планирует привлечение новых заказчиков и покупателей, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих заказчиков.

Общество будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направить свою деятельность на достижение улучшения финансово-экономических показателей деятельности Общества.

15. Изменение вступительных остатков

Вступительные остатки на начало отчетного периода не изменены.

16. Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений на конец отчетного периода Общество не имеет.

Обеспечения полученные

Полученных обеспечений на конец отчетного периода Общество не имеет.

17. События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты в Обществе не было.

«28» марта 2025 года