

Общество с ограниченной ответственностью "Квантум Технологии"

ИНН 9710102684 КПП 771001001

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025г

1. ООО «Квантум Технологии» зарегистрировано 09 сентября 2022г. и было поставлено на налоговый учет в ИФНС № 10 г. Москвы с основным видом деятельности ОКВЭД Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением — 46.51. В 2025 году в 4 квартале началась торговая деятельность текстильными изделиями посредством маркетплейса.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Общество является субъектом малого предпринимательства, запись в Реестре малого и среднего предпринимательства 10.10.2022г.

Общество не подлежит обязательному аудиту и имеет основания для сдачи отчетности за 2025 г по упрощенным формам, предоставляется бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах за 2025 год и пояснение к отчетности.

Учредителем ООО «Квантум Технологии» является физическое лицо, доля уставного капитала в размере 100% принадлежит Ли Александру Ильичу (Гражданство РФ, бенефициарный владелец).

Численность за 2025 год составила 1 человек – генеральный директор. Поскольку деятельность не велась, в 2025 году заработная плата генеральному директору не начислялась до декабря месяца, с началом деятельности стала начисляться заработная плата.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Запасы: Затраты на приобретение материалов включают цены поставщика без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (п. 11, пп. "б" п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Общество не создаёт резерв под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества нет движимого и недвижимого имущества.

Задолженность покупателей и заказчиков: определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных акций).

Все затраты, произведенные в связи с получением **займов** (или кредитов), относятся на относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся (п. 7 ПБУ 15/2008).

Отложенные налоги: Общество не применяет ПБУ 18/02 и отражает в бухгалтерском учете только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов (п. 2 ПБУ 18/02)

Признание доходов и расходов: Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Оценочные обязательства: Общество не применяет ПБУ 8/2010 и может не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др. (п. 3 ПБУ 8/2010).

Бухгалтерская отчетность: Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах (Приложение №9 к ФСБУ 4/2023) и пояснений к ним.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи валюты баланса. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами их возникновения.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Учетная политика: С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

3. Показатели:

Запасы: Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты (приобретено)	Списано (отгружено)	изменения видов запасов	
Запасы – всего (текстильная продукция)	за 2025 г.	0	549	91	X	458
	за 2024 г.	0	0	0	X	0

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Общая сумма займов, полученных в 2025 г. составила 708 тыс. руб., начислено % за пользование 8 тыс. руб. и выплаченных по ним процентов в течение 2025 г. 0 тыс. руб.

В 2025г Общество не получала государственной помощи и целевого финансирования. Банковские кредиты не привлекались.

Выручка от продажи продукции, тыс. руб.	2025 г.	2024 г.
Текстильные изделия	312	0

Себестоимость проданных товаров, тыс. руб.	2025 г.	2024 г.
Текстильные изделия	91	0

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	91	-
Расходы на оплату труда	15	-
Отчисления на социальные нужды	5	-

<i>Амортизация</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>269</i>	<i>-</i>
<i>Итого расходы по обычным видам деятельности</i>	<i>380</i>	<i>0</i>

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, были установлены следующие события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:

- стоимость чистых активов является отрицательной величиной, по состоянию на 31 декабря 2025 года снизилась на 283 тыс. руб. относительно 2024 и 2023 гг. Это объясняется началом торговой деятельности и производением расходов для ее обеспечения. Несмотря на то, что данный фактор указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием долгосрочного договора поставки, отсутствием просроченной задолженности поставщику, по налогам и сборам, а также планом развития на ближайшие 10 лет, в котором будет прослеживаться тенденция улучшения финансового состояния Общества. Кроме этого, учредителем Общества будет принято решение для повышения размера чистых активов общества внесением вклад в имущество Общества.

Обществом был проведен детальный анализ причин получения убытка. На основе проведенного анализа, руководством разработан план по повышению эффективности деятельности. В рамках повышения эффективности деятельности организации планируются увеличение продаж и меры по оптимизации расходов.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор Ли Александр Ильич