

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «КВАНТ» за 2022 год  
включая основные положения учетной политики**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «КВАНТ», сокращенное название ООО «КВАНТ», ИНН 2309137928 КПП 231001001, (далее - Общество) зарегистрировано 10.09.2013 г. ИФНС РФ № 3 по г. Краснодару ОГРН № 1132309005971, по адресу: 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Кузнечная, дом № 234, офис 13.

С октября 2015 года ООО «КВАНТ» является членом Ассоциации «НП Совет рынка» Правовое положение ООО «КВАНТ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «КВАНТ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учредители Общества – Самарченко Ольга Петровна – 1/3 доли;  
Козорезова Ольга Николаевна – 1/3 доли;  
Общество – 1/3 доли (Выход из состава учредителей Набатова Александра Игоревича по заявлению от 19.12.2022 с переходом его доли Обществу).

Уставный капитал Общества составляет 120 (Сто двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	Должность	Реквизиты приказа о назначении директора	Срок полномочий директора
Зинченко Дмитрий Александрович	Директор	Приказ № Д-1/2020 от 23 ноября 2020 г.	5 (Пять) лет

Ограничений полномочий у Директора нет.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность Торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14), ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество обособленных структурных подразделений не имеет.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 11 человек. Большого персонала не требуется в виду постоянства деятельности Общества и составляемых финансово-хозяйственных документов.

Аудитором ООО «КВАНТ» за 2022 год утверждено – ООО «Аудиторская фирма «ВИНГ-ЭКСПЕРТ», член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606055377.

**2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

**Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.**

### **3. Учётная политика**

Бухгалтерский отчёт Общества за 2022 год подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом директора ООО «КВАНТ» № 1 от 15.12.2018 г., Учетная политика для целей налогообложения и для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора ООО «КВАНТ» № 1 от 15.12.2018 г. с последующими изменениями.

Учетная политика организации разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно положениям учетной политики, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (электроэнергии).
- Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.18г. №208н.
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.
- Переоценка основных средств не проводится.
- При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.
- Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».
- Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью.
- Управленческие расходы включаются в полном объеме в расходы на продажу реализованной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода.

### **4. Основа составления**

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

## 5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2022 году не производило расчёты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2022 у Общества **отсутствуют**.

## 6. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022 у Общества **отсутствуют**.

## 7. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые при реализации товаров (выполнения работ и оказание услуг), либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

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

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2022 году не производилась.

Амортизация начисляется линейным методом.

Основные средства состоят из транспортного средства, вычислительной техники и оргтехники.

Остаточная стоимость за минусом износа и движение основных средств приведены в Таблице.

Основные средства	на 01.01.2022 г	Обороты		на 31.12.2022 г
		По Дт	По Кт	
Первоначальная стоимость	559			559
Поступило				
Выбыло				
Износ ОС	461		97	558
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>98</b>			<b>1</b>

## 8. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов):

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые для хозяйственной деятельности и управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н и

Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание материалов производится по средней себестоимости.

На счетах учета имеются остатки на счетах на 01.01.2022 в размере – 349, 81 тыс. руб., на 31.12.2022 в размере – 713, 68 тыс. руб.

## 9. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Сальдо сумм расходов будущих периодов приведены в Таблице

Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	В тыс. руб.	
					Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
97			43	9	35	

## 10. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На конец периода учтенная по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	89 929	
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 428	
Расчеты с покупателями и заказчиками	82 317	
Расчеты с подотчетными лицами	23	
Расчеты по налогам и сборам	2 678	
Расходы будущих периодов	0	
Прочая	483	

Информация о Кредиторской задолженности

Наименование показателя	В тыс. руб.	
	На конец периода учтенная по условиям договора	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - <b>всего</b>	159 622	
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	146 553	
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 297	
Расчеты по налогам и сборам	6 772	
Прочая	0	
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	

## 11. Финансовые вложения

На конец 31.12.2022 у Общества имеются финансовые вложения (денежные средства, размещенные на депозитных счетах) в сумме – 82 700 тыс. руб.

## **12. Кредиты и займы**

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

В 2022 году кредиты и займы Обществом не брались.

## **13. Информация об оценочных обязательствах**

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) формируются Обществом на последнее число каждого месяца. В резерв не включаются выплаты сотрудникам, не полностью отработавшим месяц.

Размер обязательства по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1 920 тыс. руб.

## **14. Информация об отложенных налоговых обязательствах**

Общество отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2022 **не имеет**.

## **15. Расчёт налога на прибыль**

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество находится на общей системе налогообложения. Сумма налога на прибыль за 2022 год составила – **4 851 тыс. руб.**

## **16. Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) и отражается в отчётности в полном объеме.

В целях бухгалтерского учета выручка от прочих видов деятельности признается также по методу начисления.

	<b>В тыс. руб.</b>
<b>Наименование</b>	<b>Сумма</b>
Доходы от обычных видов деятельности	1 370 670
Проценты к получению	2 845
Прочие доходы	4 967
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 378 482</b>

## **17. Признание расходов**

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на коммерческие и прочие.

В бухгалтерском учете Коммерческие расходы отражаются на счете 44.01 «Расходы на продажу», а Прочие расходы на счете 91.02

	<b>В тыс. руб.</b>
<b>Наименование</b>	<b>Сумма</b>
Себестоимость продаж	1 350 470
Коммерческие расходы	0
Проценты к уплате	0
Прочие расходы	3 659
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 354 129</b>

### **18. Государственная помощь**

Общество в 2022 году не получало бюджетных средств в счёт государственной помощи.

### **19. Целевое финансирование**

Общество в 2022 году не получало целевого финансирования из бюджета.

### **20. Анализ оценки структуры баланса.**

На 31.12.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2022 г. составила 182 338 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2022 г. составили 20 796 тыс. руб.

### **21. Доходы и расходы**

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год представлены в таблице:

№	Наименование показателей	2022 год сумма в тыс. руб. без НДС
1.	Выручка от основного вида деятельности	<b>1 370 670</b>
2.	Себестоимость продаж	<b>(1 350 470)</b>
3.	Коммерческие расходы:	-
4.	Прибыль от продаж	<b>20 200</b>
5.	Прочие доходы, в том числе:	<b>7 812</b>
5.1	• проценты к получению	2 845
5.2	• прочие доходы	4 967
6.	Прочие расходы, в том числе:	<b>(3 659)</b>
6.1	• Проценты к уплате	-
6.2	• Прочие расходы	(3 659)
7.	Прибыль до налогообложения	<b>24 353</b>
8.	Налог на прибыль	<b>(4 851)</b>
9.	Чистая прибыль	<b>19 502</b>
10.	Совокупный финансовый результат	<b>19 502</b>

Общество по итогам работы за 2022 год сработало с прибылью в сумме –19 502 тыс. руб.

### **22. Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

### **23. Информация о сегменте**

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

### **24. Информация о совместной деятельности**

В течение 2022 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

### **25. Аффилированные лица**

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- С учетом утвержденных тарифов РЭК, ФАС и законодательства в сфере электроэнергетики (35-ФЗ)

Инвестиций и финансовых вложений (инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества) не осуществлялось.

### **26. Информация о бенефициарах**

<b>ФИО</b>	<b>Должность</b>	<b>Доля</b>	<b>Основания для отнесения к Бенефициарным владельцам</b>
Самарченко Ольга Петровна	Участник	1/3	Владеет более 25 % доли.
Козорезова Ольга Николаевна	Заместитель директора по экономике и финансам	1/3	Владеет более 25 % доли.

### **27. Условные обязательства**

- а) Резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации – **нет**.
- б) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 составляет 350 тыс. руб.
- в) Оценочные резервы на 31.12.2022 составляют 1 920 тыс. руб.
- г) Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах - **нет**.

### **28. События после отчетной даты**

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не повлечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод

основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

### **29. Выплаты исполнительному органу**

В течение отчетного периода директору выплачивались вознаграждения:

- в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы, ежемесячной премии, премии по итогам работы за финансовый год;
- выплата за использование транспортного средства.

Общая сумма дохода за 2022 год составила – 2 342 тыс. руб., удержан НДФЛ – 304 тыс. руб.

Иных выплат (компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) не производилось.

### **30. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии**

Совет директоров не предусмотрен.

Членам ревизионной комиссии вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

### **31. Вознаграждение участникам Общества**

Участникам общества в 2022 году были произведены следующие начисления и выплаты:

- Набатову Александру Игоревичу - начислены Дивиденды в размере – 2 300 тыс. руб. Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ по ставке 13% как с резидента в сумме – 299 тыс. руб., выплачено дивидендов – 2 001 тыс. руб.;
- Самарченко Ольге Петровне – начислены Дивиденды размере – 2 300 тыс. руб. Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ по ставке 13% как с резидента в сумме – 299 тыс. руб., выплачено дивидендов – 2 001 тыс. руб.;
- Козорезовой Ольге Николаевне - были произведены следующие начисления и выплаты:
  - В рамках трудовых отношений начислены: заработная плата, ежемесячная премия, премия по итогам работы за финансовый год, аренда транспортного средства в сумме – 5 485 тыс. руб. Удержан НДФЛ как с резидента по ставке 13% – 351 тыс. руб., по ставке 15% - 417 тыс. руб.
  - Дивиденды начислены в размере – 2 300 тыс. руб. Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ по ставке 13% как с резидента в сумме – 299 тыс. руб., выплачено дивидендов – 2 001 тыс. руб.

Иных выплат вознаграждений, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в 2022 году участникам Общества не производилось.

Директор ООО «КВАНТ» \_\_\_\_\_



Зинченко Д.А.  
(подпись)