# Общество с ограниченной ответственностью «КБ Стрелка»

## Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

**ООО «КБ Стрелка»**

**Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**СОДЕРЖАНИЕ**


**1. Основные сведения ... 3**

1.1. Общая информация ... 3
1.2. Основные виды деятельности ... 3
1.3. Филиалы и представительства Общества ... 3
1.4. Структура уставного капитала, учредители ... 3
1.5. Информация об органах управления ... 4
1.6. Информация о контрольных органах ... 4

**2. Основа представления информации в отчетности ... 4**

2.1. Основа представления ... 4
2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ... 5
2.3 Основные средства ... 5
2.4 Нематериальные активы ... 6
2.5 Финансовые вложения ... 7
2.6 Запасы ... 7
2.7 Незавершенное производство ... 7
2.8 Расходы будущих периодов ... 7
2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами ... 7
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 8
2.11 Оценочные обязательства ... 8
2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные ... 9
2.13 Доходы ... 9
2.14 Расходы ... 9
2.15 Налог на прибыль ... 9

**3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса ... 10**

3.1 Нематериальные активы ... 10
3.2 Основные средства ... 11
3.3 Долгосрочные финансовые вложения ... 11
3.4 Прочие внеоборотные активы ... 12
3.5 Запасы ... 12
3.6 Налог на добавленную стоимость ... 12
3.7 Дебиторская задолженность ... 12
3.8 Краткосрочные финансовые вложения ... 13
3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 14
3.10 Прочие оборотные активы ... 15
3.11 Уставный капитал ... 15
3.13 Кредиторская задолженность ... 15
3.14 Оценочные обязательства ... 16
3.15 Обеспечения обязательств и платежей полученные ... 17

**4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах ... 17**

4.1 Доходы по обычным видам деятельности ... 17
4.2 Расходы по обычным видам деятельности ... 17
4.3 Проценты к получению ... 18
4.4 Прочие доходы и расходы ... 18
4.5 Налог на прибыль ... 20
4.6 Чистая прибыль (убыток) ... 20

**5 Прочие пояснения ... 20**

5.1 Связанные стороны ... 20
5.2 Условные обязательства ... 24

**6 Корректировка данных ... 25**

6.1 Корректировка данных отчетного периода ... 25

**7 Информация о рисках финансовой деятельности ... 26**

**8 События после отчетной даты ... 28**

# ООО «КБ Стрелка»
## Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КБ Стрелка» за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью КБ Стрелка (ООО «КБ Стрелка»).

Адрес (местонахождения): 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

Почтовый адрес: 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

ИНН 7706799444

КПП 770601001

ОГРН 1137746792974

ООО «КБ Стрелка» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 2 сентября 2013 г., свидетельство: серия 77 № 015210713. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 3 сентября 2013г., свидетельство: серия 77 №015210712 за основным государственным регистрационным номером 1137746792974.

Учредительные документы ООО «КБ Стрелка» зарегистрированы 8 августа 2013 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Леонтьев Д. В.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 г. составила 98 человек (2019 г.: 57 человек).

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11). Общество предоставляет услуги стратегического консалтинга, городского планирования и управления проектами, имея обширный опыт работ в области комплексного анализа проблематики благоустройства улиц и общественных пространств, исследования существующей практики развития застроенных территорий и разработки основных подходов к их развитию, исследования существующей практики развития территорий и выявления особенностей развития территорий и ее потенциала, разработки проектов объемно-пространственных регламентов, а также по вопросам создания инфраструктуры для комфортной жизни и отдыха, удовлетворяющей потребностям разных групп пользователей.

Осуществляемые виды деятельности не подлежат лицензированию.

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «КБ Стрелка» не имеет филиалов и представительств.

### 1.4. Структура уставного капитала, учредители

Уставный капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 1 601 тыс. руб.

Учредителями по состоянию на 31.12.2020 являются:

| Наименование | Доля (в простых дробях) | Сумма, руб. |
|---|---|---|
| Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка») | 8000880/160132383 | 80 008,80 |
| Леонтьев Денис Владимирович | 53263720/160132383 | 532 637,20 |
| Мельникова Варвара Владимировна | 32267700/160132383 | 322 677,00 |
| Мамут Александр Леонидович | 32267700/160132383 | 322 677,00 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка ("ВЭБ Капитал")" | 34332383/160132383 | 343 323,83 |
| **Итого** | **160132383/160132383** | **1 601 323,83** |

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 составлял 100 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 являлись:

| Наименование | Доля, % | Сумма, руб. |
|---|---|---|
| Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка») | 80 | 80 000 |
| Леонтьев Денис Владимирович | 10 | 10 000 |
| Мельникова Варвара Владимировна | 10 | 10 000 |
| **Итого** | **100** | **100 000** |

### 1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества – Леонтьев Денис Владимирович.

Главный бухгалтер Общества - Исаева Елена Анатольевна.

### 1.6. Информация о контрольных органах

В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2020 г.

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2020 год изменения не вносились.

### 2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, официальных курс которых не устанавливается Банком России, Общество руководствовалось письмом ЦБ РФ от 14.01.2010 № 6-Т, в соответствии с которым использовался установленный Банком России официальный курс доллара США по отношению к рублю, действующий на дату определения курса, и курс иностранной валюты, не включенной в Перечень иностранных валют, официальные курсы которых по отношению к рублю устанавливаются Банком России, к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

***Курсы иностранных валют***

| Валюта | Курс на 31.12.2018 | Курс на 31.12.2019 | Курс на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 69,4706 руб. за 1 долл. США | 61,9057 руб. за 1 долл. США | 73,8757 руб. за 1 долл. США |
| Евро | 79,4605 руб. за 1 Евро | 69,3406 руб. за 1 Евро | 90,6824 руб. за 1 Евро |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отражены в бухгалтерской отчетности свернуто как прочие доходы или прочие расходы.

### 2.3 Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

***Оценка основных средств при принятии к учету***

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

Переоценка основных средств не производится.

***Амортизация***

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо до момента выбытия актива.

Срок полезного использования («СПИ») объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже (если при принятии к учету не установлены иные сроки исходя из критериев определения СПИ)

| Группа основных средств | СПИ (число месяцев) объектов, принятых на баланс |
|---|---|
| Машины и оборудование | 25 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 61 |
| Прочие | 61 |

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

## 2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономическую выгоду (доход). По НМА с неопределённым сроком полезного использования амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации. По состоянию на отчетную дату на балансе числятся следующие НМА, на которые у Общества есть исключительные права:

- презентация о деятельности компании, используемая в рекламных целях (СПИ – 24 мес.);
- видеоролики, используемые в рекламных целях (СПИ – 24 мес.);
- сервис расчета NDVI (индекс растительности), показателя, используемого при анализе ландшафтов (НМА с неопределённым сроком использования)
- Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей (СПИ – 36 мес.)
- фильм "Город для горожан" (СПИ – 24 мес.);
- Товарный знак STRELKA № 643580 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Товарный знак СТРЕЛКА № 643581 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Облачная платформа городских индикаторов Urbanmetrics (СПИ – 120 месяцев)

Также в составе нематериальных активов учитываются расходы на создание нематериальных активов (программный продукт)

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

По состоянию на отчетную дату обесценение нематериальных активов не выявлено.

## 2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в отношении предоставленных займов является отдельный договор, в отношении ценных бумаг – одна ценная бумага.

## 2.6 Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

## 2.7 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Работы в рамках проектов по оказанию консультационных услуг, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также не прошедшие технической приемки, относятся к незавершенному производству.

## 2.8 Расходы будущих периодов

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.

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражаются по строке 1190 бухгалтерского баланса ««Прочие внеоборотные активы», со сроком списания менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

## 2.9 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, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## 2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

## 2.11 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

- оценочное обязательство по выплате работникам годовых вознаграждений;

- прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3.13 пояснений к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

### 2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом. Оценка обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных, производится исходя из условий заключенных договоров.

### 2.13 Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от реализации работ и услуг определяется Обществом по мере принятия услуг заказчиками.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

г) работы, услуги приняты заказчиком;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество получает доходы от сдачи имущества в субаренду, которые отражаются в составе прочих доходов.

### 2.14 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг консалтинга, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков, расходы по сдаче имущества в аренду, курсовые разницы, расходы на содержание офиса, благотворительные взносы и иные расходы.

### 2.15 Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В соответствии с ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

## 3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по остаточной стоимости, а также затраты на их создание нематериальных активов отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы»:

| Наименование объекта | Первоначальная стоимость | Поступило | Списано | Начисленная амортизация | Остаточная стоимость |
|---|---|---|---|---|---|
| тыс. руб. | | | | | |
| 2020 год | | | | | |
| **Всего** | **11 917** | **182 136** | **(1 743)** | **(2 507)** | **189 803** |
| **в т.ч. нематериальные активы** | | | | | |
| Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей | 715 | | | (516) | 199 |
| видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин. | 160 | | | (160) | 0 |
| Презентация о деятельности КБ | 390 | | | (390) | 0 |
| Сайт Индекс городов РФ | 1 743 | | (1 743) | | - |
| Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования) | 220 | | | | 220 |
| фильм "Город для горожан" | 1 441 | | | (1 441) | 0 |
| ТЗ STRELKA № 643580 | | 115 | | | 115 |
| ТЗ СТРЕЛКА № 643581 | | 152 224 | | | 152 224 |
| Urbanmetrics | | 6 642 | | | 6 642 |
| **в т.ч. расходы на создание нематериальных активов** | | | | | |
| Strelka Data (создание НМА) | 7 248 | | | | 7 248 |
| Digital Masterplan | | 3 029 | | | 3 029 |
| Strelka Solutions | | 2 245 | | | 2 245 |
| Urban Resilience | | 401 | | | 401 |
| База знаний КБ | | 824 | | | 824 |
| Лендинги | | 3 239 | | | 3 239 |
| Чего-хочет-город | | 13 417 | | | 13 417 |
| **2019 год** | | | | | |
| **Всего** | **7 010** | **4 907** | **0** | **(4 012)** | **7 905** |
| **в т.ч. нематериальные активы** | | | | | |
| Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей | 715 | | | (278) | 437 |
| видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин. | 160 | | | (160) | 0 |
| Презентация о деятельности КБ | 390 | | | (390) | 0 |
| Сайт Индекс городов РФ | 1 743 | | | (1 743) | 0 |
| Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования) | 220 | | | | 220 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| фильм "Город для горожан" | 1 441 | | | (1 441) | 0 |
| **в т.ч. расходы на создание нематериальных активов** | | | | | |
| Strelka Data (создание НМА) | 2 341 | 4 907 | | | 7 248 |
| **2018 год** | | | | | |
| **Всего** | **3 954** | **3 056** | **0** | **(2 321)** | **4 689** |
| **в т.ч. нематериальные активы** | | | | | |
| Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей | | 715 | | (40) | 675 |
| видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин. | 160 | | | (153) | 7 |
| Презентация о деятельности КБ | 390 | | | (390) | 0 |
| Сайт Индекс городов РФ | 1 743 | | | (1 018) | 725 |
| Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования) | 220 | | | | 220 |
| фильм "Город для горожан" | 1 441 | | | (720) | 721 |
| **в т.ч. расходы на создание нематериальных активов** | | | | | |
| Strelka Data (создание НМА) | | 2 341 | | | 2 341 |

### 3.2 Основные средства

Основные средства Общества отражаются по остаточной стоимости по строке 1150 «Основные средства».

В качестве основных средств на балансе общества числится офисная техника, предметы мебели, а также неотделимые улучшения, созданные в результате ремонта арендованного помещения. Данные по движению основных средств приведены в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

***Основные средства, полученные в аренду***

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество арендует следующие основные средства:

- нежилые помещения общей площадью 554,2 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Берсеневская наб., д. 14, стр. 5а (Договор субаренды помещений №171-МКО/19 от 01.12.2019г.; Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);
- нежилые помещения общей площадью 1 842,4 кв. м., Берсеневский пер. д. 2, стр. 1 (Договор субаренды помещений № 094-МКОрег/17 от 30.06.2017 Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);
- нежилые помещения общей площадью 260,29 кв. м., Берсеневская наб., д. 6, стр. 3 (Договор субаренды помещений № 168-МКО/19 от 01.11.2019 Арендодатель АО «Мясницкая, 35»).

### 3.3 Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены процентные займы, предоставленные другим организациям на срок более 12 месяцев, а также вклад в уставный капитал дочерней организации.

Займы предоставленные:

| Заемщик | Договор | Остаток на начало года | Выданы займы | Возврат займов | Остаток на конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| **2018 год** | | | | | |
| ООО «Стрелка Архитектс» | Договор от 25.06.2015 | 20 250 | - | - | 20 250 |
| **2019 год** | | | | | |
| ООО «Стрелка Архитектс» | Договор от 25.06.2015 | 20 250 | | (11 250) | 9 000 |
| **2020 год** | | | | | |
| ООО «Стрелка Архитектс» | Договор от 25.06.2015 | 9 000 | | (9 000) | - |

Инвестиции в дочерние Общества:

| Наименование | Остаток на начало года | Приобретение | Выбытие | Остаток на конец года |
|---|---|---|---|---|
| **2020 год** | | | | |
| ООО «Стрелка Архитектс» | - | 1 | - | 1 |

### 3.4 Прочие внеоборотные активы

В составе Прочих внеоборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

| Наименование | На 31.12.2018 | На 31.12.2019 | На 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности | 9 442 | 7 985 | 5 054 |
| **Итого** | **9 442** | **7 985** | **5 054** |

### 3.5 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.6 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» бухгалтерского баланса отражен остаток сумм НДС, которые поставщики и подрядчики предъявили компании и которые не были приняты к вычету по состоянию на 31.12.2020, а также НДС при выполнении обязанностей налогового агента по НДС, который может быть принят к вычету только после его перечисления в бюджет. По состоянию на 31.12.2020 этот показатель равен 928 тыс. руб.

### 3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Информация по раскрытию краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

| Наименование показателя | По состоянию на | | |
|---|---|---|---|
| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность – всего,** | **397 545** | **125 412** | **171 702** |
| в том числе | | | |
| Покупатели и заказчики | 286 190 | 97 911 | 106 171 |
| Авансы выданные | 24 365 | 13 041 | 15 850 |
| Налоги и взносы | 232 | 645 | 5 425 |
| Обеспечительный взнос по банковской гарантии | - | - | 27 060 |
| Прочее | 86 758 | 13 815 | 17 196 |

По состоянию на отчетную дату резерв сомнительных долгов не создавался, ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

### 3.8 Краткосрочные финансовые вложения

Общество учитывает в качестве краткосрочных финансовых вложений, которые отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» предоставленные другим организациям займы на срок менее 12 месяцев:

| Заемщик | Договор | Краткосрочные финансовые вложения на начало года | Предоставление займов в течение года | Возврат займов в течение года | Краткосрочные финансовые вложения на конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| **2018** | | | | | |
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 10.11.2016 | 270 000 | | | 270 000 |
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 12.09.2017 | 30 000 | | | 30 000 |
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 09.02.2018 | | 100 000 | | 100 000 |
| ООО БЕЛЬЭТАЖ | Договор займа от 26.12.2017 | 35 000 | | (35 000) | - |
| **Итого** | | **335 000** | **100 000** | **(35 000)** | **400 000** |
| **2019** | | | | | |
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 10.11.2016 | 270 000 | | | 270 000 |
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 12.09.2017 | 30 000 | | (26 804) | 3 196 |
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 09.02.2018 | 100 000 | | (100 000) | - |
| **Итого** | | **400 000** | | **(126 804)** | **273 196** |
| **2020** | | | | | |
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 10.11.2016 | 270 000 | | (270 000) | - |

| Заемщик | Договор | Краткосрочные финансовые вложения на начало года | Предоставление займов в течение года | Возврат займов в течение года | Краткосрочные финансовые вложения на конец года |
|---|---|---|---|---|---|
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД | Договор займа б/н от 12.09.2017 | 3 196 | | (3 196) | - |
| **Итого** | | **273 196** | | **(273 196)** | **-** |
| | | | | | |

Займ для A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД по договору от 10.11.2016 г. первоначально выдан на срок до 30 июня 2017 г. под процентную ставку 9,6% годовых. Дополнительным соглашением от 31.12.2019 г. изменена процентная ставка на 0,1% годовых и продлен срок предоставления займа до 30 июня 2020 г.

Займ для A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД по договору от 12.09.2017 г. первоначально выдан на срок до 20 октября 2017 г. под процентную ставку 9,6% годовых. Дополнительным соглашением от 08.11.2019 г. Изменена процентная ставка на 0,1% годовых. Дополнительным соглашением от 17.12.2019 продлен срок предоставления займа до 30 июня 2020 г.

Валюта предоставления всех займов – рубли.

### 3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

***Состав денежных средств и денежных эквивалентов***

| Наименование | На 31.12.2018 | На 31.12.2019 | На 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Рублевые расчетные счета | 150 996 | 520 | 1 018 |
| Валютные расчетные счета | 165 | 45 881 | 87 012 |
| **Итого денежные средства** | **151 161** | **46 401** | **88 030** |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 443 500 | 556 332 | 1 482 067 |
| **Итого денежные эквиваленты** | **443 500** | **556 332** | **1 482 067** |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **594 661** | **602 733** | **1 570 097** |

В 2020 г. Общество размещало краткосрочные банковские депозиты в ПАО ВТБ и ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ". Сумма поступлений денежных средств в виде процентного дохода по депозитным счетам за 2020 год составила 27 654 тыс. руб. (2019 г.: 35 298 тыс. руб.)

***Прочие поступления и платежи по текущей деятельности***

| Наименование | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| Проценты по депозитам | 35 298 | 27 654 |
| Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет | - | - |
| Возврат обеспечительных взносов | 9 357 | 47 388 |
| Возвраты от поставщиков | 6 704 | - |
| Иные платежи | 423 | 5 532 |
| **Итого прочие поступления по текущей деятельности** | **51 782** | **80 574** |
| Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет | (50 133) | (2 775) |
| Комиссия по договорам банковской гарантии | (10 329) | (2 207) |
| Баготворительные взносы | (5 937) | (19 794) |
| Обеспечительный взнос | (4 189) | (74 434) |
| Иные платежи | (3 346) | (5 192) |
| **Итого прочие платежи по текущей деятельности** | **(73 934)** | **(104 402)** |

### 3.10 Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты, и суммы НДС, уплаченные в ИФНС в качестве налогового агента.

| Наименование | На 31.12.2018 | На 31.12.2019 | На 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности | 3 991 | 9 048 | 11 984 |
| Сумма НДС, уплаченная при исполнении обязанностей налогового агента | 1 072 | 353 | 1 068 |
| Прочее | 16 | - | 15 |
| **Итого** | **4 479** | **9 401** | **13 067** |

### 3.11 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 601 323,83 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения в уставном капитале в 2020 г.:

- 21.05.2020 зарегистрировано увеличение Уставного капитала до 1 258 000 рублей (ЕГРН 2207704692171). Участниками по состоянию на 21.05.2020 являлись:

| Наименование | Доля (в процентах) | Сумма, руб. |
|---|---|---|
| Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка») | 6,36 | 80 008,80 |
| Леонтьев Денис Владимирович | 42,34 | 532 637,20 |
| Мельникова Варвара Владимировна | 25,65 | 322 677,00 |
| Мамут Александр Леонидович | 25,65 | 322 677,00 |
| **Итого** | **100** | **1 258 000** |

- 14.07.2020 зарегистрировано увеличение Уставного капитала до 1 601 323, 83 рубля (ЕГРН 2207706069734). Участниками в период с 14.07.2020 по 31.12.2020 являются:

| Наименование | Доля (в простых дробях) | Сумма, руб. |
|---|---|---|
| Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка») | 8000880/160132383 | 80 008,80 |
| Леонтьев Денис Владимирович | 53263720/160132383 | 532 637,20 |
| Мельникова Варвара Владимировна | 32267700/160132383 | 322 677,00 |
| Мамут Александр Леонидович | 32267700/160132383 | 322 677,00 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка ("ВЭБ Капитал")" | 34332383/160132383 | 343 323,83 |
| **Итого** | **160132383/160132383** | **1 601 323,83** |

### 3.12 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице:

| Наименование показателя | По состоянию на | | |
|---|---|---|---|
| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе** | **536 909** | **215 777** | **235 352** |
| Перед поставщиками и подрядчиками | 48 049 | 27 705 | 38 283 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Авансы, полученные | 62 862 | 112 011 | 98 638 |
| По налогам и сборам | 220 544 | 52 890 | 56 491 |
| Перед персоналом по выплате заработной платы | 132 117 | 18 368 | 178 |
| Перед учредителями по выплате дивидендов | 63 908 | - | - |
| Благотворительный взнос из чистой прибыли | - | - | 40 427 |
| Прочее | 9 429 | 4 803 | 1 335 |

***Кредиторская задолженность по налогам и сборам***

| Наименование | На 31.12.2018 | На 31.12.2019 | На 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Налог на добавленную стоимость | 119 472 | 42 580 | 41 059 |
| Налог на прибыль | 49 417 | - | 13 431 |
| Страховые взносы | 32 176 | 9 396 | 1 994 |
| Налог на имущество | 382 | 2 | 7 |
| Прочие налоги и сборы | 19 097 | 912 | - |
| **Итого** | **220 238** | **52 890** | **56 491** |

### 3.13 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2020 г., приведена в следующей таблице.

| Наименование показателя | Остаток на начало отчетного года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **39 041** | **34 030** | **(14 629)** | **(6 287)** | **52 155** |
| в том числе: | | | | | |
| *На выплату отпускных (сумма выплат)* | 31 022 | 21 847 | (11 826) | (3 664) | 37 379 |
| *На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)* | 5 519 | 5 760 | (2 078) | (1 573) | 7 628 |
| *На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)* | - | 5 439 | | | 5 439 |
| *На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)* | - | 984 | | | 984 |
| *Прочие* | 2 500 | | (725) | (1 050) | 725 |

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2019 г. Приведена в следующей таблице.

| Наименование показателя | Остаток на начало отчетного года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства – всего** | **35 449** | **24 687** | **(21 093)** | - | **39 041** |
| в том числе: | | | | | |
| *На выплату отпускных (сумма выплат)* | 28 270 | 19 034 | (16 281) | - | 31 022 |
| *На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)* | 4 879 | 4 658 | (4 017) | - | 5 519 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Прочие* | 2 300 | 995 | (795) | - | 2 500 |

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на31.12.2018 г., приведена в следующей таблице.

| Наименование показателя | Остаток на начало отчетного года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства – всего** | **31 570** | **20 519** | **(16 640)** | - | **35 449** |
| в том числе: | | | | | |
| *На выплату отпускных (сумма выплат)* | 25 118 | 15 947 | (12 795) | - | 28 270 |
| *На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)* | 5 902 | 2 272 | (3 295) | - | 4 879 |
| *Прочие* | 550 | 2 300 | (550) | - | 2 300 |

### 3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2018-2020 гг. у Общества были следующие банковские гарантии, полученные в обеспечение исполнения обязательств Общества по заключенным договорам:

Банковская гарантия, полученная от ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4, ИНН 7706092528, КПП 775001001, ОГРН 1027739019208, ОКПО 17526887) в рамках Договора № 3695-16/БГ от 19.10.2016 г. На сумму 508 000 000,00 руб. Данная банковская гарантия получена под обеспечение договора № Ф-02/3-16 от 26.09.2016 г., заключенного между ООО «КБ Стрелка» и Фондом единого института развития в жилищной сфере (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992 КПП 770401001). Срок действия банковской гарантии: с 19.10.2016 г. По 11.01.2019 г.

Банковская гарантия № IGR19/MSHD/3204 от 19.11.2019, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 30 000,00 USD под обеспечение заявки на участие в открытом тендере по «Разработке проекта Генерального плана города Гянджи». Срок действия банковской гарантии: с 19.11.2019 г. По 28.02.2020 г.

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4307 от 22.05.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 51 879 844,20 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств консорциума в составе ООО КБ «Стрелка», ООО «Стрелка Архитектс», ЧУ ДПО Институт «Стрелка» по договору № 18/23-Ф-3 от 15.05.2020, заключенного между участниками консорциума и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 22.05.2020 г. По 04.06.2021 г.

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4575 от 12.08.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 96 388 805 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка по договору № Ф-02/3-16 от 26.09.2016, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 12.08.2020 г. По 08.08.2022 г.

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка отражается по мере выполнения работ и оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

| Наименование показателя | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| Выручка от реализации работ и услуг | 935 225 | 761 093 |
| **Итого** | **935 225** | **761 093** |

### 4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных работ (услуг) Общества, строка 2120 Отчета о финансовых результатах:

| Наименование показателя | 2019 | 2020 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, в том числе: | 369 946 | 182 473 |
| *Консультационные услуги подрядчиков* | *207 217* | *128 919* |
| *Вознаграждение по договорам гражданско-правового характера* | *162 729* | *53 554* |
| Расходы на оплату труда | 94 039 | 80 915 |
| Отчисления на социальные нужды | 62 023 | 29 179 |
| Расходы на поездки | 8 690 | 6 151 |
| Амортизация основных средств | 4 837 | 497 |
| Прочие расходы в себестоимости | 33 003 | 16 546 |
| **Итого** | **572 539** | **315 761** |

Управленческие расходы, строка 2220 Отчета о финансовых результатах:

| Наименование показателя | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| Оплата труда управленческого персонала | 116 008 | 197 015 |
| Аренда офисных помещений | 37 080 | 26 656 |
| Содержание офисных помещений | 13 442 | 7 489 |
| Отчисления на социальные нужды | 26 900 | 46 385 |
| Вознаграждение по договорам ГПХ | 20 251 | 36 059 |
| Рекламные расходы | 3 202 | 1 358 |
| IT обслуживание | 8 055 | 22 912 |
| Расходы на персонал | 3 532 | 3 049 |
| Представительские расходы | 349 | 36 |
| Расходы на поездки | 6 828 | 717 |
| Амортизация основных средств и НМА | 16 805 | 8 605 |
| Консультационные услуги | 4 439 | 33 185 |
| Коммуникационные расходы | 959 | 1 264 |
| Прочие | 5 619 | 2 262 |
| **Итого** | **263 469** | **386 992** |

Статья затрат «Отчисления на социальные нужды» в составе себестоимости и управленческих расходов включает в себя страховые взносы по трудовым и гражданско-правовым договорам.

### 4.3 Проценты к получению

| Проценты к получению | 2019 | 2020 |
|---|---|---|
| A&HH ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (договор займа) | 17 071 | 90 |
| ВТБ (ПАО) (депозит) | 10 130 | 28 089 |
| ВТБ (ПАО) проценты по обеспечительному платежу по банковской гарантии | | 426 |
| ПАО Банк «ФК Открытие» (депозит) | 24 282 | 1 221 |
| ООО «Стрелка Архитектс» (договор займа) | 150 | |
| ЗАО «Корадо» | - | |
| ООО «БЕЛЬЭТАЖ» | - | |
| ЗАО «Леклерк» | - | |
| **Итого** | **51 633** | **29 826** |

### 4.4 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2019-2020 гг.:

| Расшифровка прочих доходов 2019-2020 гг., тыс. руб. | | |
|---|---|---|
| **Наименование доходов** | **2019** | **2020** |
| | **Доходы** | **Доходы** |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе: | - | 15 569 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (разница) | - | - |
| Доходы/расходы по сдаче помещений в субаренду | 20 981 | 14 962 |
| Реализация прочего имущества | 998 | 118 |
| Прочие доходы, расходы | 98 | - |
| Восстановление резерва по предстоящим отпускам | 3 287 | 5 374 |
| Списание кредиторской задолженности | | 1 156 |
| **Итого прочих доходов и расходов** | **25 364** | **37 179** |

| Расшифровка прочих расходов 2019-2020 гг., тыс. руб. | | |
|---|---|---|
| **Наименование расходов** | **2019** | **2020** |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе: | 2 978 | - |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (разница) | *906* | - |
| Комиссия по договорам банковской гарантии | 10 321 | 1 753 |
| Расходы по аннулированным заказам | 1 503 | 2 952 |
| Благотворительные взносы | 5 954 | 4 794 |
| Благотворительный взнос за счет прибыли прошлых лет по решению участников | - | 55 428 |
| Расходы на обслуживание офиса | 5 984 | 4 235 |
| Доходы/расходы по сдаче помещений в субаренду | 10 622 | 11 336 |
| Реализация прочего имущества | 137 | 88 |
| Расходы на поездки | 4 486 | 2 922 |
| Комиссия банка | 1 990 | 1 818 |
| Доплата до фактического заработка | - | - |
| Пени и штрафы по налогам и сборам | 182 | - |
| Безнадежная дебиторская задолженность | 4 012 | 13 |
| Резерв по сомнительным долгам | 50 976 | - |
| Корректировка процентов по займам, предоставленным в связи с изменениями условий договоров | 26 866 | - |

| | | |
|---|---|---|
| Прочие доходы, расходы, в т. ч. Инвентаризация резерва ежегодных оплачиваемых отпусков | 5 096 | 5 618 |
| Дополнительный вклад в имущество дочерней организации | - | 4 000 |
| **Итого прочих доходов и расходов** | **132 013** | **94 957** |

### 4.5 Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 6 078 тыс. руб. (2019 г.: 8 840 тыс. руб.) В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 71 102 тыс. руб. (2019 г.: 100 705 тыс. руб.) Разницы возникли в связи с признанием в бухгалтерском учете расходов, которые не признаются расходами в целях исчисления налога на прибыль ( расходы на такси, взносы по договорам пожертвования, расходы на обслуживание офиса, расходы на корпоративные мероприятия, помощь сотрудникам за счет собственных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила –7 454 тыс. руб. (2019 год: 2 435 тыс. руб.) Наличие налогооблагаемых временных разниц обусловлено различиями в подходах к расчету амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств.

Общая сумма вычитаемых временных разниц составила 10 420 тыс. руб. (10 130 тыс. руб.) Наличие вычитаемых временных разниц обусловлено различиями в подходах к расчету амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 101 491 тыс. руб. (2019 г.: 157 471 тыс. руб.).

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных и отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

### 4.6 Чистая прибыль (убыток)

Протоколом внеочередного собрания участников Общества № 20-12-02 от 25.12.2020 вынесено решение о направлении части чистой прибыли Общества за 2015 год в размере 55 427 575 (пятьдесят пять миллионов четыреста двадцать семь тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей на финансирование в 2020 году частного учреждения дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна «Стрелка» посредством договора пожертвования. Однако, данный благотворительный взнос по правилам ПБУ 10/99 отражен в расходах текущего периода по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2020 г., тем самым уменьшая размер чистой прибыли 2020 года, а не уменьшая размер нераспределенной прибыли 2015 года в соответствие с решением участников Общества. Таким образом, размер чистой прибыли 2020 года (в соответствие с отчетом о финансовых результатах за 2020 год - 10 682 852 рублей 40 копеек), которую участники Общества вправе распределить (или другим образом ею распорядиться), подлежит увеличению на сумму благотворительного взноса 55 427 575 (пятьдесят пять миллионов четыреста двадцать семь тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей и составит 66 110 427 (шестьдесят шесть миллионов сто десять тысяч четыреста двадцать семь) рублей 40 копеек.

## 5 Прочие пояснения

### 5.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 г. и информация о них приведены в таблице:

| № п/п | Полное наименование или фамилия, имя, отчество | Основание, в силу которого лицо признается связанным | Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2020 (в простых дробях) |
|---|---|---|---|
| 1. | ЧУ ДПО Институт «Стрелка» | Участник Общества | 8000880/160132383 |
| 2. | Леонтьев Денис Владимирович | Участник Общества | 53263720/160132383 |
| 3. | Мельникова Варвара Владимировна | Участник Общества | 32267700/160132383 |
| 4. | Мамут Александр Леонидович | Участник Общества | 32267700/160132383 |
| 5. | Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")" | Участник Общества | 34332383/160132383 |
| 6. | Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ) | Единственный участник ООО "ВЭБ КАПИТАЛ" | - |
| 7. | ООО «Стрелка Архитектс» | Общество является единственным Участником | - |

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2020 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (33,26% участия), Мельникова В.В. (20,15% участия), Мамут А.Л. (20,15% участия), Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")" (21,44% участия) - контролируется Правительством Российской Федерации.

Конечными контролирующими сторонами Общества по состоянию на 31.12.2020 являлся Мамут Л.А. (25,15%), Леонтьев Д.В.(33,26%), Мельникова В.В.(20,15%), Правительство Российской Федерации (21,44%).

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. и информация о них приведены в таблице:

| № п/п | Полное наименование или фамилия, имя, отчество | Основание, в силу которого лицо признается связанным | Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| 1. | ЧУ ДПО Институт «Стрелка» | Участник Общества, основное общество | 80% |
| 2. | ООО «Стрелка Архитектс» | Состав участников совпадает с участниками Общества | - |
| 3. | Леонтьев Д. В. | Участник Общества | 10% |
| 4. | Мельникова В. В. | Участник Общества | 10% |

ЧУ ДПО Институт «Стрелка», учредитель ООО «КБ Стрелка», является юридическим лицом, не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией. Единоличным исполнительным органом ЧУ ДПО Институт «Стрелка» является директор Мельникова Варвара Владимировна (ИНН 771671048542). Единственным учредителем ЧУ ДПО Институт «Стрелка» является Благотворительный фонд поддержки образования и исследований в области медиа, архитектуры и дизайна (ОГРН 1107799024200, ИНН 7707044710). Благотворительный фонд поддержки образования и исследований в области медиа, архитектуры и дизайна и его связанные стороны не являются связанными сторонами по отношению к ООО «КБ Стрелка» в силу того, что Благотворительный фонд поддержки образования и исследований в области медиа, архитектуры и дизайна не является хозяйственным обществом.

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2019 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (80% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (10% участия), Мельникова В.В. (10% участия).

Конечной контролирующей стороной Общества по состоянию на 31.12.2019 являлся Мамут Л.А.

***Операции со связанными сторонами***

Информация об операциях с основным обществом и другими связанными сторонами за 2019 и 2020 гг. представлена в таблицах:

| 2019 год |
|---|

| Договор | Предмет договора | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| **ООО «Стрелка Архитекте»** | | | | | | | |
| Договор 1809-64 от 12.09.2018 | Оказание услуг | | | 784 | (784) | | |
| Договор 1810-92 от 01.10.2018 | Оказание услуг | | | 3 591 | (3 591) | | |
| Договор 1810-83 от 10.10.2018 | Оказание услуг | 830 | | 429 | (1 259) | | |
| Договор 1812-33 от 01.12.2018 | Оказание услуг | | (632) | 632 | | | |
| Договор 1812-59 от 03.12.2018 | Оказание услуг | | | 10 784 | (10 784) | | |
| Договор 1901-39 от 16.01.2019 | Оказание услуг | | | 33 063 | (33 139) | | (76) |
| Договор 1904-47 от 26.04.2019 | Оказание услуг | | | 2 160 | (2 160) | | |
| Договор 1905-19 от 18.05.2019 | Оказание услуг | | | 300 | (300) | | |
| Договор 1904-49 от 24.04.2019 | Оказание услуг | | | 801 | (801) | | |
| Договор 1906-09 от 07.06.2019 | Оказание услуг | | | 6 115 | (6 115) | | |
| Договор 1907-27 от 01.07.2019 | Оказание услуг | | | 7 600 | (7 600) | | |
| Договор 1908-29 от 27.08.2019 | Оказание услуг | | | 4 589 | (4 589) | | |
| Договор 1909-01 от 12.09.2019 | Оказание услуг | | | 1 800 | (3 673) | | (1 873) |
| Договор 1911-01 от 25.09.2019 | Оказание услуг | | | 10 100 | (15 550) | | (5 450) |
| Договор 1910-62 от 14.10.19 | Оказание услуг | | | | (50) | | (50) |
| Договор 1910-01 от 01.10.2019 | Оказание услуг | | | 200 | (1 950) | | (1 750) |
| Договор 1909-57 от 12.09.2019 | Оказание услуг | | | | (6 000) | | (6 000) |
| Договор БН от 21.10.2019 | Субаренда | | | 577 | | 577 | |
| Договор займа б/н от 25.06.2015 | Займ выданный | 22 332 | | 150 | (11 250) | 11 232 | |
| **Итого** | | **23 162** | **(632)** | **83 675** | **(109 595)** | **11 809** | **(15 199)** |
| **ЧУ ДПО Институт «Стрелка» – основное общество** | | | | | | | |
| Договор субаренды от 01.02.2018 | Субаренда | 3 561 | | | (3 561) | | |
| Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2019 | Субаренда | | | 24 541 | (12 310) | 12 231 | |
| счет 47 от 30.07.2019 | поставка печатной продукции | | | 12 | (12) | | |
| Договор 1908-30 от 01.08.2019 | Оказание услуг | | | 3 486 | | 3 486 | |
| Договор 1909-42 от 02.09.2019 | Оказание услуг | | | 590 | | 590 | |
| Договор 1909-43 от 02.09.2019 | Оказание услуг | | | 248 | | 248 | |
| **Итого** | | **3 561** | **0** | **28 877** | **(15 883)** | **16 555** | **0** |

**2020 год**

| Договор | Предмет договора | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| **ООО «Стрелка Архитекте»** | | | | | | | |
| Договор 1901-39 от 16.01.2019 | Оказание услуг | | (76) | 31 076 | (31 000) | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Договор 1909-01 от 12.09.2019 | Оказание услуг | | (1 873) | 1 873 | | | |
| Договор 1911-01 от 25.09.2019 | Оказание услуг | | (5 450) | 24 450 | (22 100) | | (3 100) |
| Договор 1910-62 от 14.10.19 | Оказание услуг | | (50) | 50 | | | |
| Договор 1910-01 от 01.10.2019 | Оказание услуг | | (1 750) | 1 750 | | | |
| Договор 1909-57 от 12.09.2019 | Оказание услуг | | (6 000) | 6 300 | (300) | | |
| Договор БН от 21.10.2019 | Субаренда | 577 | | 1 199 | (1 775) | | |
| Договор займа б/н от 25.06.2015 | Займ выданный | 11 232 | | 1 | (11 233) | | |
| Договор 1909-100 от 10.09.2019 | Оказание услуг | | | 3 200 | (3 200) | | |
| Договор 1911-69 от 28.11.2019 | Оказание услуг | | | 22 500 | (22 500) | | |
| Договор 2002-63 от 03.02.2020 | Оказание услуг | | | 384 | (384) | | |
| Договор 2003-24 от 02.03.2020 | Оказание услуг | | | 4 876 | (7 867) | | (2 992) |
| Договор 2006-21 от 12.06.2020 | Оказание услуг | | | 360 | (360) | | |
| Договор 2007-39 от 06.07.2020 | Оказание услуг | | | 50 | (50) | | |
| Договор 2007-41 от 14.07.2020 | Оказание услуг | | | | (190) | | (190) |
| Договор 2009-70 от 05.09.2020 | Оказание услуг | | | | (6 723) | | (6 723) |
| Договор 2011-53 от 16.11.2020 | Оказание услуг | | | | (5) | | (5) |
| Договор NEOM | Оказание услуг | | | | (150) | | (150) |
| Договор MPA | Оказание услуг | | | | (32) | | (32) |
| Договор субаренды № 2020 от 01.06.2020 | Субаренда | | | 1 003 | (416) | 587 | |
| **Итого** | | **11 809** | **(15 199)** | **99 072** | **(108 285)** | **587** | **(13 192)** |
| **ЧУ ДПО Институт «Стрелка»** | | | | | | | |
| Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2019 | Субаренда | 12 231 | | | (12 231) | | |
| Договор 1908-30 от 01.08.2019 | Оказание услуг | 3 486 | | | | 3 486 | |
| Договор 1909-42 от 02.09.2019 | Оказание услуг | 590 | | | | 590 | |
| Договор 1909-43 от 02.09.2019 | Оказание услуг | 248 | | | (248) | | |
| Договор 08_30_200120К от 20.01.2020 | Оказание услуг | | | 1 114 | (1 114) | | |
| Договор 08_30_200203К от 03.02.2020 | Оказание услуг | | | 876 | (876) | | |
| Договор 2005-02 от 20.05.2020 | Оказание услуг | | | 35 000 | (35 000) | | |
| Договор 2006-22 от 01.06.2020 | Оказание услуг | | | 2 744 | (2 744) | | |
| Договор 207-40/ 100 городов от 15.07.2020 | Оказание услуг | | | 822 | | 822 | |
| Договор 2006-19 от 11.05.2020 | Оказание услуг | | | 1 097 | (1 097) | | |
| Договор 2004-22 от 06.04.2020 | Оказание услуг | | | 168 | (168) | | |
| Договор 2006-20 от 01.06.2020 | Оказание услуг | | | 1 081 | (1 081) | | |
| Договор 2012-02 от 02.12.2020 | Оказание услуг | | | 2 400 | | 2 400 | |
| Договор №2007-40 от 20.07.2020 | Оказание услуг | | | 879 | | 879 | |
| Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020 | Субаренда | | | 15 718 | (10 902) | 4 815 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Договор пожертвования № 01_8602_201230 от 30.12.2020 | Пожертвование | | | 15 000 | (55 428) | | (40 428) |
| счет 43 от 23.11.2020 | Оказание услуг | | | 7 | (7) | | |
| счет 7 от 20.02.2020 | Оказание услуг | | | 4 | (4) | | |
| **Итого** | | **16 555** | **0** | **76 910** | **(120 900)** | **12 992** | **(40 428)** |
| **Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ)** | | | | | | | |
| Договор № 0156 от 31.08.2020 | Оказание услуг | | | | (41 984) | | (41 984) |
| Договор 0056 от 26.06.2020 | Оказание услуг | | | 13 445 | (13 445) | | |
| **Итого** | | | | **13 445** | **(55 429)** | | **(41 984)** |

Операции со связанными сторонами осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2020 гг.

***Вознаграждение по основному управленческому персоналу***

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального и финансового директоров, директора по развитию, директора направлений, а также начальника юридического отдела.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, компенсации за неиспользованные дни отпуска) на общую сумму 80 126 тыс. руб. (2019 г. – 89 466 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

## 5.2 Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## 6 Корректировка данных

### 6.1 Корректировка данных отчетного периода

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 10 февраля 2021 года. В соответствии с пунктом 6 ПБУ 22/10 были исправлены ошибки записями 31.12.2020, а именно:

1. Благотворительный взнос за счет чистой прибыли Общества за 2015 года в размере 55 427 575 рублей отражен в расходах текущего периода по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2020 год.
2. С 01.08.2020 перерассчитаны страховые взносы (в том числе резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам и выплатам вознаграждений) по пониженным ставкам для субъектов малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ, в связи с внесением Общества в августе 2020 года в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
3. Проценты к получению по обеспечительным платежам по банковским гарантиям в сумме 425 885,45 рублей отражены по строке 2320 "Проценты к получению"

В результате пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствующие данные за 2020 год были скорректированы. Влияние вышеперечисленных операция на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2020 года приведено в таблице ниже:

| Результат корректировки Бухгалтерской отчетности 2020 года | | | |
|---|---|---|---|
| **Наименование статьи (код строки)** | **Сумма до корректировки** | **Корректировка** | **Сумма с учетом корректировки** |
| **Бухгалтерский баланс** | | | |
| **АКТИВ** | | | |
| Строка 1110 "Нематериальные активы" | 190 286 | (483) | 189 803 |
| Строка 1180 "Отложенные налоговые активы" | 12 556 | (67) | 12 489 |
| Строка 1210 "Запасы" | 56 957 | (1 579) | 55 378 |
| Строка 1230 "Дебиторская задолженность" | 168 683 | 3 019 | 171 702 |
| **Строка 1600 "Баланс"** | **428 482** | **890** | **429 372** |
| **ПАССИВ** | | | |
| Строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 729 473 | 5 700 | 735 173 |
| Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» | 2 448 | (19) | 2 429 |
| Строка 1520 "Кредиторская задолженность" | 239 808 | (4 456) | 235 352 |
| Строка 1540 "Оценочные обязательства" | 52 488 | (333) | 52 155 |
| **Строка 1700 "Баланс"** | **1 024 217** | **892** | **1 025 109** |
| **Отчет о финансовых результатах** | | | |
| Строка 2120 "Себестоимость продаж" | (318 016) | 2 255 | (315 761) |
| Строка 2100 «Валовая прибыль (убыток) | 443 077 | 2 255 | 445 332 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Строка 2220 «Управленческие расходы» | (394 526) | 7 534 | (386 992) |
| Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж | 48 551 | 9 789 | 58 340 |
| Строка 2320 "Проценты к получению" | 29 400 | 426 | 29 826 |
| Строка 2340 "Прочие доходы" | 40 307 | (3 128) | 37 179 |
| Строка 2350 "Прочие расходы" | (39 561) | (55 396) | (94 957) |
| Строка 2300 "Прибыль (убыток" до налогообложения" | 78 697 | (48 309) | 30 388 |
| Строка 2410 "Налог на прибыль" | (18 297) | (1 408) | (19 705) |
| Строка 2411 "В том числе: текущий налог на прибыль" | (18 928) | (1 370) | (20 298) |
| Строка 2412 "В том числе: отложенный налог на прибыль" | 641 | (48) | 593 |
| Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)" | 60 410 | (49 727) | 10 683 |
| Строка 2500 "Совокупный фининсовый результат периода" | 60 410 | (49 727) | 10 683 |
| **Отчет об изменениях капитала** | | | |
| Строка 3310 "Увеличение капитала" | 60 410 | (49 727) | 10 683 |
| Строка 3311 "В том числе: чистая прибыль" | 60 410 | (49 727) | 10 683 |
| Строка 3320 "Уменьшение капитала – всего:" | (231 843) | 55 428 | (176 415) |
| Строка 3323 "Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала" | (55 428) | 55 428 | - |
| Строка 3300 "Величина капитала на 31 декабря 2020" | 729 473 | 5 700 | 735 173 |

## 7 Информация о рисках финансовой деятельности

В начале 2020 года сложилась неблагоприятная экономическая ситуация на мировом и российском рынках, причиной чего стало распространение пандемии коронавирусной инфекции COVID-19. Пандемия повлияла на все сферы экономики страны. Наравне с завершением соглашения о сокращении добычи нефти ОПЕК+ и неготовностью стран-участниц прийти к новому общему решению привела к падению цен на нефть. Сократился спрос во многих отраслях, наблюдается резкое снижение курса рубля, что также является неблагоприятным фактором для общества ввиду наличия контактов в валюте с субподрядчиками-нерезидентами. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества, так как из-за введение положения карантина возможен перенос сроков реализации некоторых проектов. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Основными рисками в деятельности Общества являются:

Внутренние риски Компании:

- Ограниченные возможности будущего роста Компании при сохранении текущего уровня диверсификации бизнеса (продуктов и клиентов).

Рыночные риски:

- Концентрация рынка и бизнеса его игроков вокруг нескольких крупных клиентов ввиду отсутствия компетенций и инвестиционных возможностей у остальных участников (города и бизнес).
- Ускорение темпов роста конкуренции (в т. ч. недобросовестная) по различным направлениям городского развития со стороны конкурентов.

Макроэкономические риски:

- Влияние макроэкономических изменений (экономических рецессий) на отрасль и бизнес участников рынка.

Валютные риски:

- Общество привлекает иностранные компании в качестве субподрядчиков для выполнения работ по контрактам с заказчиками. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Риск ликвидности:

- Общество осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств. Благодаря тому, что по договорам с заказчикам предусмотрена частично авансовая система оплаты, Общество не нуждается в привлечении внешнего финансирования.

Компания планирует минимизировать возможные риски за счет следующих мер:

Внутренние риски Компании:

• Диверсификация предложения и формирования новых ниш (в т.ч. городские цифровые услуги) на текущем рынке за счет развития текущих и приобретения новых компетенций, формирования новых центров экспертиз и выделения новых продуктов по направлениям, по которым накоплена существенная экспертиза за 7 лет работы в городах.

Рыночные риски:

• За счет проектов и услуг ООО «КБ Стрелка» и Института «Стрелка» - повышение компетенций среди участников отрасли и создания законодательных условий для ускорения темпов городского развития.
• Оптимизация издержек на производство текущих продуктов.
• Инновации в текущих и создание новых продуктов.
• Выход на новые зарубежные рынки.

Макроэкономические риски:

•Программное сотрудничество с ключевыми федеральными министерствами, курирующими городскую повестку, для обеспечения долгосрочного спроса на проекты отрасли и услуги участников рынка в масштабах страны.

Компания оценивает выявленные риски как умеренные и не видит угрозы существенного снижения выручки в сравнении с целевыми показателями ввиду следующих факторов:

- Компания использует консервативное ценообразование (стоимость за единицу продукта указана для «типового проекта», по нижней планке ценового диапазона и не учитывает инфляцию) в целях построения консервативного сценария по продажам. В действительности стоимость проекта корректируется (в сторону повышения) с учетом сложности и сроков по проекту, а также дополнительных требований со стороны заказчиков.

- Объем проектов (в натуральном выражении) также отвечает темпам роста отрасли и рынка, ключевым игроком которого является ООО «КБ Стрелка». Высокое пересечение направлений деятельности Компании и городских отраслей, приоритетов национальных проектов и направлений работы ключевых участников отрасли, обеспечивает высокий спрос на продукты и услуги КБ Стрелка в прогнозный период. Более того, обеспечение работы городской инфраструктуры и сервисов и обеспечение приемлемого качества жизни граждан являются прямыми обязательствами муниципалитетов, региональных и федеральных органов власти, выполнение которых осуществляется непрерывно и не подвергается влиянию затяжных рецессий.

- В чрезвычайных случаях (аналогичных текущей ситуации, связанной с пандемией коронавируса) может наблюдаться непродолжительное сокращение спроса в период «пика» кризиса, однако работа городской инфраструктуры, городских организаций и сервисов при этом возобновляется быстрее, чем работа предприятий

всех остальных отраслей. По этой причине может произойти несущественное перераспределение спроса между первыми годами реализации Проекта (с учетом «пика» эпидемии во II кв. 2020 г.), при этом 5-летний прогнозный период и возможности быстрого масштабирования Компании позволяют реализовать целевые показатели и полностью поглотить отложенный спрос. Кризис также будет способствовать оздоровлению рынка и ухода небольших /новых игроков, неспособных пережить краткосрочный спад спроса, что позитивно скажется на доле ООО «КБ Стрелка» на рынке.

## 8 События после отчетной даты

В единый реестр юридических лиц 09.02.2021 были внесены изменения, в соответствии с которыми зарегистрирован переход доли в размере 85531420/160132383 номинальной стоимостью 855 314,20 рублей Мамуты А.Л. к Леонтьеву Д.В.

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на дату подписания отчетности являются: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ВНЕШЭКОНОМБАНКА ("ВЭБ КАПИТАЛ")" (21,44% участия) – контролируется Правительством Российской Федерации, ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5,00% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (53,41% участия), Мельникова В.В. (20,15% участия).

Конечными контролирующими сторонами Общества на дату подписания отчетности являются Леонтьев Д.В. (53,41% участия), Правительство Российской Федерации (21,44% участия) и Мельникова В.В. (20,15% участия).

Генеральный директор — Леонтьев Д. В.

Главный бухгалтер — Исаева Е. А.

6 апреля 2021 г.

