

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
Общество с ограниченной ответственностью "ИННОГЕОТЕХ" за 2020 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ИННОГЕОТЕХ".
- 1.2. Сокращенное наименование - ООО "ИННОГЕОТЕХ"
- 1.3. Место нахождения: 420500, Татарстан Республика, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г., Университетская ул., дом № 7.
- 1.4. Зарегистрировано 26.09.2017
- 1.5. Численность работающих на 31.12.2020 составило 24 человека, 31.12.19 составило 15 человек, 31.12.18 -12 человек.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020г. составил 302 242 783,57 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

Автономная некоммерческая организация высшего образования «Университет Иннополис» доля в уставном капитале 50,1%;
Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы доля в уставном капитале 49,9%.

1.8. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.9. Органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание участников Общества;
- 2) Генеральный директор Общества.

1.10. Единоличным исполнительным органом ООО «Инногетех» является временно исполняющий обязанности генерального директора Хасанов Александр Рашидович.

1.11. Организация создана для реализации проекта «Аэронет» Национальной технологической инициативы, одобренного межведомственной рабочей группой по разработке и реализации Национальной технологической инициативы при президиуме Совета при Президенте Российской Федерации по модернизации экономики и инновационному развитию России (далее – Межведомственная рабочая группа) в соответствии с Положением о разработке, отборе, реализации и мониторинге проектов в целях реализации планов мероприятий («дорожных карт») Национальной технологической инициативы, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 18 апреля 2016 года № 317 «О реализации Национальной технологической инициативы». Статус Общества по реализации Проекта соответствует Оператору ОГИП, определенному в соответствии с описанием Проекта, утвержденным Межведомственной рабочей группой (Протокол №3 от 19.06.2017) в целях реализации плана мероприятий («дорожной карты»).

1.13. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Нематериальные активы	31.12.2020 г.	Приказ № 1 от 01.12.2020

Результаты исследований и разработок	31.12.2020 г.	Приказ № 1 от 01.12.2020
Денежные средства	01.12.2020 г.	Приказ № 2 от 18.11.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.12.2020 г.	Приказ №3 от 01.12.2020
Материально-производственные запасы	01.12.2020 г.	Приказ № 2 от 18.11.2020
Основных средств	31.12.2020 г.	Приказ № 1 от 01.12.2020
Расчеты по займам полученным	01.12.2020 г.	Приказ №3 от 01.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.12.2020 г.	Приказ №3 от 01.12.2020

1.14. Организация бухгалтерского учета в Инногеотех.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером Симоновой Л.В.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, Отчетным годом является период – с 01.01.2020 по 31.12.2020г.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

2.2.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

По объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Единовременно на расходы текущего периода списываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

При формировании стоимости НМА по проекту «Разработка и пилотная реализация на территории Республики Татарстан облачной 4D-геоинформационной платформы» в целях учета расходования средств используется счет 86

Дебет 20 Кредит 60, 76 произведенные расходы

Дебет 86 Кредит 20 согласованные расходы по отчетам в фонд.

Дебет 08.08 Кредит 86 формирование стоимости НМА

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Счет 15 и 16 не используется.

2.2.3. Учет незавершенных проектов

Учет незавершенных проектов ведется в разрезе отдельных проектов или отдельных мероприятий и статей затрат. Незавершенные проекты отражаются в балансе по фактической себестоимости. Остаток по счету 20 на 31.12.18 это расходы по долгосрочным проектам, в частности по проекту «Разработка и пилотная реализация на территории Республики Татарстан облачной 4D-геоинформационной платформы».

2.2.4. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.5. Доходы и расходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузки и перехода права собственности.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по видам объектов учета по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг).

Безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99) учитывается как прочие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и реализацией продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п. 16 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Если невозможно определить дату получения дохода, то он признается с учетом равномерности на весь период договора.

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в состав управленческих расходов (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы"). Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.6. События после отчетной даты

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Расчет суммы резерва на предстоящую оплату отпусков для целей бухгалтерского учета, исходя из среднесуточного заработка по подразделениям. Сумма на оплату отпусков на 31.12.2020г. зарезервирована в размере 410 т.р. (строка 1540 Бухгалтерского Баланса).

Отложенный налоговый актив по строке 1180 Бухгалтерского баланса начислен в сумме 82т.р., так как в налоговом учете резерв не начислялся.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист№№1-3).

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Лист№1-3).

3.3 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Лист№№1-3).

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Лист№№1-2).

3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»: приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист№№1-3).

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

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

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

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018г., на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020г.:

Покупатель	Сумма в тыс.руб.
АНО ВО Университет Иннополис	42 324
Прочие	1 178
Итого	43 502

3.6 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2020 год увеличилась на 40018 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составила 58121 тыс. руб.

Чистые активы на 31 декабря 2020 года составили 360364 тыс. руб.

3.7 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Лист №1-3).

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату

По состоянию на 31.12.2020г.:

Поставщик	Сумма в тыс.руб.
КУКА РАША ООО	20 700
РАР ООО	855
Прочие	2 127
Налоги и взносы	1 458
Итого	25140

3.8 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	134	-	-	134
Отложенные налоговые активы	114	20	52	82
Постоянные налоговые активы (обязательства)	-	-	-	-

3.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

налог на прибыль – 20%, по видам деятельности резидента ОЭЗ- 2%;

налог на добавленную стоимость – 20%.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.10 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2020 год	2019 год
Прочие доходы	17 359	10 288
В том числе: проценты к получению	439	183
Продажа роботов и др. оборудования	10 754	10 060
Аренда	6 147	45
Прочие	19	
Прочие расходы	11 029	10 015
В том числе: возмещение убытков по договорам с контрагентами	1 202	
Расходы на услуги банков	45	32
Прочие	236	326
Расходы связанные с реализацией оборудования, в т.ч. роботов	9 524	9 527

Показатели	2020 год	2019 год
Проценты к уплате	22	130

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В 2020 году Обществом изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Не имеет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеются
Поданы документы на продление лицензий в части	Документы на продление лицензий не

Вид условного факта	Примечания
лицензируемых видов деятельности	подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Банковская гарантия от Московского Кредитного банка на сумму 2 млн.р.
Риски неисполнения обязательств	Не имеется
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска по состоянию на 31.12.2020г.	410 тыс. руб.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Автономная некоммерческая организация высшего образования «Университет Иннополис» доля в уставном капитале;

Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы доля в уставном капитале.

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций по УНИВЕРСИТЕТУ ИННОПОЛИС АНО ВО	За предыдущий год	За отчетный год
ДОГОВОР 011017 от 01.10.2017 субаренды ИГТ	479	329
Договор БН от 14.11.2017 обмен электронными почтовыми сообщениями услуга	9	42
Договор № 452 от 12.03.2018 (исп-е 4-х серверов)	600	
Договор БН от 11.04.2019 (о займе 2,5 млн. руб.)	2 630	
Договор № 13/04/19-ЦК от 22.04.2019 (продажа робота KR 210 R2700)	10 689	
Договор № 1778 от 17.05.2019 (создание 4D-модели г. Иннополис)	2 524	
Договор № 2054 от 22.08.2019 (выполнение НИОКР)	21 700	
Договор № 2169 от 01.09.2019 (обслуживание серверов)	546	
Договор № 2159 от 01.11.2019 (мониторинг лесозменений РТ)	4 800	
Договор № 713-2019/НИР от 24.12.2019 (выполнение НИОКР)	10 000	
Договор СДО от 28.10.2019	20 640	
Договор № 2395 от 15.01.2020 (НИОКР разработка комплексной системы ДМ)		22 000
Договор № 194/1 от 01.03.2018 (покупка 15 серверов)		10 637
Договор № 2412 от 20.01.2020 (НИОКР - разработка ОП гидродинамического моделирования)		30 000
Договор № 26/07/20 ЦК БС от 24.08.2020 (поставка роботов KUKA KR 50, KR 70 и лин. оси KL 4000 1CA)		14 132
Договор ИГТ-002/03.20 от 20.03.2020 ИГК 000000D313920PCD0002		5 985

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных руководству Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За предыдущий год	За отчетный год
Краткосрочные вознаграждения:	1 224	2 270
Оплата труда	1 012	1 766
Отчисления во внебюджетные фонды	212	504
Премии по итогам работы за год	0	0
Выходные пособия	0	0
Другие выплаты	0	0

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2020 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не прекращает свою деятельность.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» - сумма резерва по отпускам составляет 120 000 руб. по состоянию на 31.12.2020г.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств в аккредитивах.

4.12 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»
Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2020 году Общество осуществляло НИОКР- «Разработка и пилотная реализация на территории Республики Татарстан облачной 4D-геоинформационной платформы». , Программный комплекс «ТелеАгроном»

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»
Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Общество осуществляет только те виды деятельности, которые не противоречат действующему законодательству.

Риски, связанные с потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продажи услуг Общества, отсутствуют.

Общество не участвует в судебных процессах, исход которых может существенно повлиять на деятельность предприятия.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Генеральный директор

 Хасанов А.Р.

25 июня 2021г.

