

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

г. Москва

"30" марта 2022 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОЛАБ» ИНН/КПП 7728607474/773101001, ОГРН 1077746046696, зарегистрировано 16 января 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес (офис): 121205, Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение 1680, раб место 2.

Фактический адрес (производственные мощности): 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом 12, стр. 2, офис 12Б

Почтовый адрес: 117647 г. Москва, ул. Островитянова, д. 32, кв. 108

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Курин Евгений Александрович, ИНН 773111450068.

Средняя численность работающих за отчетный период: 27 человек.

Размер уставного капитала Общества: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Учредители Общества:

- Курин Евгений Александрович, Номинальная стоимость доли (в рублях): 5 000,00руб.

- Курина Екатерина Евгеньевна, Номинальная стоимость доли (в рублях): 5 000,00руб.

Основной вид деятельности Общества: 72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

ООО «ГЕОЛАБ» применяет общий режим налогообложения с 01 января 2016 г.

ООО «ГЕОЛАБ» получило Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 30 марта 2016 года. Основной регистрационный номер участника 1121402.

ООО «ГЕОЛАБ» не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации №34н от 29.07.98 г.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом № 1-УП от 01.01.2021 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и всех положений по ведению бухгалтерского учета составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Информация о финансовом положении

Основные показатели деятельности организации, руб.:

1.	Выручка:	2021 год	2020 год
	- по основному виду деятельности «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук»	1 161 000,00	93 299 764,49
	- по основному виду деятельности «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (Госконтракт)»	275 555 915,85	190 331 560,00
	- от продажи простой (неисключительной) лицензии на программное обеспечение «GEOLAB»	0,00	36 400 000,00
2.	Прочие доходы	3 375 351,71	381 291,26
	- списание кредиторской задолженности (Оценочные обязательства на оплату отпусков за 2019г.)	3 375 087,00	0,00
	-прочие внереализационные доходы (проценты от банка на остаток по счёту)	263,71	95,52
	- списание кредиторской задолженности (инвентаризация)	1,00	0,00
	- курсовые разницы	0	381 195,75
3.	Чистая прибыль	7 741 797,27	69 009 794,67
4.	Расходы по основной деятельности всего, в том числе:	272 071 564,86	247 295 001,20
	- материальные расходы	650 749,72	15 796 810,00
	- расходы на оплату труда	56 461 194,10	49 784 596,66
	- отчисления на социальные нужды	5 213 439,30	4 760 865,74
	- амортизация	5 926 996,32	5 857 755,48
	- прочие расходы	203 819 185,42	171 094 973,32
5.	Прочие (внереализационные) расходы всего	278 905,72	4 107 819,88

Выручка

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке. При этом датой отгрузки по работам, услуга, авторским права признается последняя по времени дата, стоящая в акте приемки-сдачи.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются по счету 90, аналитический учет «Научные исследования и разработки», «ПО GEOLAB». Доходы, связанные с выполнением НИОКР по государственным контрактам, отражаются по счету 90, аналитический учет «Научные исследования и разработки (Госконтракт)».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы по счету 91. Положительные и отрицательные разницы от переоценки счетов в иностранной валюте отражаются

свернуто, аналогично доходы и расходы от покупки-продажи иностранной валюты.

Расходы

Под расходами по обычным видам деятельности понимаются расходы, связанные с выполнением конкретных договоров (заказов). К ним относятся:

- расходы на заработную плату с начислениями;
- расходы на командировки;
- материальные расходы;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов;
- иные расходы, предусмотренные условиями договора.

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Все расходы по займам признаются в обычном порядке.

Для осуществления своей деятельности ООО «ГЕОЛАБ» использует собственные источники финансирования.

Имущество, полученное в аренду, для осуществления деятельности:

- по договору субаренды №АКЦ/373/18 от 14 ноября 2018 года с ООО «Технопарк «Сколково» (период действия с 14.11.2018 по 13.08.2021 на основании дополнительных соглашений о пролонгации договора) и договору субаренды № АКЦ-К/93/21 от 14.08.2021 (период действия с 14.08.2021 по 13.08.2022) принято во временное владение нежилое помещение под офис 5 кв. метров: 121205, Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение 1680, рабочее место 2;

- по договору аренды нежилого помещения № А-0108/20-ГЛ от 01.08.20 (период действия с 01.08.2020 по 30.06.2021) и договору аренды нежилого помещения № А-0107/21-ГЛ от 01.07.2021 (период действия с 01.07.2021 по 31.05.2022) с ОАО «ИНПЦ ТЛП» принято во временное владение нежилое помещение (для производственных мощностей) 79,2 кв метров: 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом 12, стр. 2, нежилые помещения 11, 12;

- по договору аренды нежилого помещения № А-0112/20-ГЛ от 01.12.2020г (период действия с 01.12.2020 по 31.12.2021) с ОАО «ИНПЦ ТЛП» принято во временное владение нежилое помещение (для производственных мощностей) 128 кв метров: 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом 12, стр. 2, нежилые помещения 6, 6а, 6б, 6в, 6г, 6д, часть 12а, 12б.

Согласно сведениям из Единого реестра малого и среднего предпринимательства <https://ofd.nalog.ru/search.html> , ООО «ГЕОЛАБ» является малым предприятием.

Заказчики в 2019- 2021 гг.:

- АО «ГЕОСЛУЖБА ГИН РАН»,
- ООО «ГЕОСАЕНС»,
- ООО «Газпром нефть шельф»,
- ООО «Газпромнефть-Геошельф»,
- ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-САХАЛИН»,
- ООО «ЛУКОЙЛ-Коми»,
- ООО «МВТЕХ»,
- ООО «СКФ ГЕО»,
- ООО «НОВАТЭК НТЦ»,
- ООО «РН-Шельф-Арктика»,

- ООО «Морские Инновации»,
- УФК по г. Москве (ГИН РАН),
- ФГБУ «ВНИГНИ».

4. Исправление ошибок

Организация исправляет существенные ошибки предшествующих отчетных лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошлые года, в общеустановленном порядке: корректируя нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и применяя ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности.

В июле 2021 года аудиторской организацией «РБ ИАС» проведена аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «ГЕОЛАБ» за 2019 год. Для исключения замечания от аудиторов ООО «ГЕОЛАБ» начислило оценочное обязательство на оплату отпусков. Оценочное обязательство рассчитано, исходя из среднего заработка по всем работникам организации на 31.12.2019г. и составило 3 375 087,00руб. Начисление оценочного обязательство повлияло на показатели нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, Отчете о движении капитала, чистых активов за 2019 г., 2020 г.

В Бухгалтерской отчетности за 2021 г показатели нераспределенной прибыли за 2020 г. и 2019 г. пересчитаны ретроспективно.

Согласно утвержденной учетной политике в 2020 г. и 2021 г. ООО «ГЕОЛАБ» не начисляет оценочные обязательства на оплату отпусков. В 2021 г. оценочное обязательство на оплату отпусков за 2019 год списано (списание кредиторской задолженности в прочие доходы) в сумме 3 375 087,00 руб.

Показатели Упрощенной бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс за 2019 год, сданный в ФНС 12.04.2020г.

Наименование показателя	Строка	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Капитал и резервы	1300	177 760	125 556	26 340
Оценочные обязательства	1540	0	0	0
Баланс	1700	199 929	126 454	26 652

Показатели Бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс за 2020 год, сданный в ФНС 31.03.2021г.

Наименование показателя	Строка	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Уставный капитал	1310	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	176 294	177 750	125 546
Итого по разделу III	1300	176 304	177 760	125 556
Оценочные обязательства	1540	0	0	0
Баланс	1700	279 833	199 929	126 454

Показатели Бухгалтерского баланса за 2021 год

Наименование показателя	Строка	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Уставный капитал	1310	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	122 073	172 919	174 385
Итого по разделу III	1300	122 083	172 929	174 385
Оценочные обязательства	1540	0	3 375	3 375
Баланс	1700	138 339	279 833	199 929

Показатели Упрощенной бухгалтерской отчетности:

Отчет об изменении капитала: Движение капитала за 2019 год, сданного в ФНС 12.04.2020г.

Наименование показателя	Код	...	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31.12.2019 г.	3300		177 750	177 760

Показатели Бухгалтерской отчетности:

Отчет об изменении капитала: Движение капитала за 2020 год, сданного в ФНС 31.03.2021г.

Наименование показателя	Код	...	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31.12.2019 г.	3200		177 750	177 760
Величина капитала на 31.12.2020 г.	3300		176 294	176 304

Показатели Отчета об изменении капитала: Движение капитала за 2021 год

Наименование показателя	Код	...	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31.12.2019 г.	3100		174 375	174 385
Величина капитала на 31.12.2019 г.	3200		172 919	172 929

Показатели Упрощенной бухгалтерской отчетности:

Отчет об изменении капитала: Чистые активы за 2019 год, сданный в ФНС 12.04.2020г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31.12.2017 г.
Чистые активы	3600	177 760	125 556	26 340

Показатели Бухгалтерской отчетности:

Отчет об изменении капитала: Чистые активы за 2020 год, сданный в ФНС 31.03.2021г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31.12.2018 г.
Чистые активы	3600	176 304	177 760	125 556

Показатели Отчета об изменении капитала: Чистые активы за 2021 год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31.12.2019 г.
Чистые активы	3600	122 083	172 929	174 385

Показатели Отчета об изменении капитала:

Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок за 2021 год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	177 760	69 010	(70 466)	176 304
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(3 375)	-	-	(3 375)
после корректировок	3500	174 385	69 010	(70 466)	172 929
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	177 750	69 010	(70 466)	176 294
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(3 375)	-	-	(3 375)
после корректировок	3501	174 375	69 010	(70 466)	172 919
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из норм, начисленных на основе срока их полезного использования.

Стоимость Нематериальных активов за 31.12.2021 – 16 800 000,00 рублей.

ООО «ГЕОЛАБ» были созданы:

- программное обеспечение для высокопроизводительной обработки двумерных и трёхмерных сейсмических данных «GEOLAB», зарегистрировано в Роспатенте 22.11.2007г.;
- программное обеспечение для высокоточного построения глубинно – скоростных моделей и глубинных сейсмических изображений «GEOLAB-ILTIMA», зарегистрировано в Роспатенте 29.12.2011г.

На основании Договора об отчуждении исключительных прав № 13/06-10 от 27.06.2013 г программные обеспечения «GEOLAB» и «GEOLAB-ILTIMA» были переданы от ООО «ГЕОЛАБ» к ООО «ГЕОЛАБ-ИТ».

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов. Для обеспечения контроля за сохранность активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счёт.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 – 9 222 199,17 рублей;

Начисленная амортизация на 31.12.2021 года – 9 063 781,05 рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 года – 158 418,12 рублей.

Финансовые вложения

ООО «ГЕОЛАБ» 17.05.2012 создало юридическое лицо ООО "ГЕОЛАБ-ИТ" ИНН 7728807995, уставный капитал 100%. Цель: новое юридическое лицо планировало и стало участником проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

Информация о составе финансовых вложений по состоянию на «31» декабря 2020 г.

Контрагент	Вид финансовых вложений	№ Договора, дата/дата вложений	Дата погашения	Сумма по договору	Остаток задолженности на 31.12.2020	Процент
ООО «ГЕОЛАБ-ИТ» ИНН 7728807995	Взнос в Уставный капитал	Государственная регистрации юридического лица ООО «ГЕОЛАБ-ИТ»	П/п 98 от 11.06.2013	10 000,00руб.	-	100

Информация о составе финансовых вложений по состоянию на «31» декабря 2021 г.

Контрагент	Вид финансовых вложений	№ Договора, дата/дата вложений	Дата погашения	Сумма по договору	Остаток задолженности на 31.12.2021	Процент
ООО «ГЕОЛАБ-ИТ» ИНН 7728807995	Взнос в Уставный капитал	Государственная регистрации юридического лица ООО «ГЕОЛАБ-ИТ»	П/п 98 от 11.06.2013	10 000,00руб.	-	100

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма, руб.
ОАО "ИНПЦ ТЛП" ИНН 7725696758	60.02	419 504,88
ЗАО "ТЭК-Торг" ИНН 7704824695	60.02	11 800,00
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО" ИНН 7701902970	60.02	4 908,33
ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ КОНСАЛТ" ИНН 7714923575	60.02	35 998,41
ООО ДОМ ДОСТОЕВСКОГО" ИНН 7838432241	60.02	11 700,00
ООО Морские Инновации" ИНН 7727794581	60.02	37 289 181,22
ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ КВАЛИФИКАЦИЯ" ИНН 7714349600	60.02	34 000,00
ЕАГЕ (Европейская ассоциация геоученых и инженеров) (НИДЕРЛАНДЫ)	60.22	120 968,65
ООО "Газпром нефть шельф"	62.01	28 152 776,15
ООО "ГЕОЛАБ-ИТ" ИНН7728807995	62.01	57 000,00
Общество с ограниченной ответственностью "Многоволновые технологии" (ООО "МВтех")	62.01	36 400 000,00
Расчеты по социальному страхованию	69.01	2 062 572,44
Сотрудники	71.01	8 325,00
АО "МСП БАНК" ИНН 7703213534	76.05	19 612 740,00
	Итого	124 221 475,08

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма, руб.
АО "ИНПЦ ТЛП" ИНН 7725696758	60.02	440 511,48
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО" ИНН 7701902970	60.02	45 000,00
ООО "ХЭДХАНТЕР" ИНН 7718620740	60.02	464,00
ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ КОНСАЛТ" ИНН 7714923575	60.02	38 548,56
ООО ДОМ ДОСТОЕВСКОГО" ИНН 7838432241	60.02	11 700,00

EAGE (Европейская ассоциация геоученых и инженеров) (НИДЕРЛАНДЫ)	60.22	120 968,65
ООО "ГЕОЛАБ-ИТ" ИНН7728807995	62.01	57 000,00
Федеральное государственное бюджетное учреждение «Всероссийский научно-исследовательский геологический нефтяной институт» (ФГБУ «ВНИГНИ») ИНН 7720330291	62.01	27 158 516,32
Расчеты по социальному страхованию	69.01	6 529,30
Сотрудники организации	71.01	8 325,00
АО "МСП БАНК" ИНН 7703213534	76.05	19 612 740,00
	Итого	47 500 303,31

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма, руб.
ОАО "ИНПЦ ТЛП" ИНН 7725696758	60.01	6 000,00
АО "ЮЖМОРГЕОЛОГИЯ" ИНН 2304070606	60.01	5 000 000,00
ООО "ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР" ИНН 7720608116	60.01	623 512,00
Общество с ограниченной ответственностью "Многоволновые технологии" (ООО "МВтех")	60.01	67 100 000,00
ООО «Маринн 3Д» ИНН 7731309968	60.01	22 540 954,58
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01.1	1 174 263,00
Расчеты по социальному страхованию	69.01	37 067,48
Обязательное пенсионное страхование	69.02.7	375 253,89
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	18 543,35
Сотрудники	70	6 324 277,00
Сотрудники	71.01	329 602,00
	Итого	103 529 473,30

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г.

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма, руб.
АО "ЮЖМОРГЕОЛОГИЯ" ИНН 2304070606	60.01	6 317 309,00
ООО "ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР" ИНН 7720608116	60.01	68 200,00
ООО Морские Инновации" ИНН 7727794581	60.01	5 236 066,04
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01.1	468 186,00
Налог на добавленную стоимость	68.02	2 399 166,00
Обязательное пенсионное страхование	69.02.7	113 166,96
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	10 127,73
Сотрудники организации	70	1 638 859,05
Сотрудники организации	71.01	5 289,00
	Итого	16 256 369,78

Заказчики в 2007 – 2014гг.:

- Norsk Hydro Produksjon AS, Норвегия;
- StatoilHydro Petroleum AS, Норвегия;
- DECO GEOPHYSICAL CO LTD, Британские Виргинские Острова.

С вводом санкций США и Евросоюза в 2014 году в отношении России у ООО «ГЕОЛАБ» не были заключены планируемые контракты с иностранными заказчиками.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в отчетности, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2021 г. и составившего 84,0695 руб. за 1 Евро; 74,2926 руб. за 1 доллар США (на 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб. за 1 Евро; 73,8757 руб. за 1 доллар США).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Резерв по сомнительным долгам образуется:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков;
- прочие сомнительные дебиторы.

Резервы по сомнительным долгам начисляются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При этом, если у руководства имеется достаточная уверенность в том, что такая задолженность будет погашена в ближайшие 12 месяцев, то резерв не начисляется.

Величина оценочного резерва пересматривается Обществом в конце отчетного периода или при наступлении событий, способных оказать влияние на величину резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в составе прочих расходов.

До настоящего времени резервы по сомнительным долгам не начислялись Обществом ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности и сомнительной кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства

ООО «ГЕОЛАБ», являясь малым предприятием, не подлежащее обязательному аудиту, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета: не начисляет оценочное обязательство на оплату отпусков.

Распределение части чистой прибыли

Были приняты Решения о распределении части чистой прибыли в 2021 году (выплаты дивидендов по итогам финансовых итогов деятельности организации за 2019 год) всего 58 588 236,00 рублей.

6. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества по состоянию на 31 Декабря 2021 года относятся физические лица и юридическое лицо, характеризующие деятельность Общества и его существенные операции со связанными сторонами:

1	Курин Евгений Александрович	Единоличный исполнительный орган Общества, Участник Общества, размер доли 50%
2	Курина Екатерина Евгеньевна	Участник Общества, размер доли 50%
3	ООО «ГЕОЛАБ-ИТ»	Лицо, владеющее правами на программные средства GEOLAB, GEOLAB-ILTIMA, ГЕОЛАБ-КЛАУД (дочернее предприятие)

Конечными бенефициарами Общества являются Курин Е.А. и Курина Е.Е.

Операции со связанными сторонами:

В 2021 году участникам были начислены и выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет (см. п.4, раздел «Распределение части чистой прибыли»). В 2020 году сумма дивидендов составила 70 465 520,00 рублей.

В 2021 г. и 2020 г. между Обществом и его дочерней компанией не было оборотов. Сумма дебиторской задолженности ООО «ГЕОЛАБ-ИТ» на 31.12.2021 составила 57 000 руб. (на 31.12.2020 – 57 000 руб.)

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021 год составило 3 057 085 руб. 85 коп., в том числе страховые взносы – 210 792 руб. 89 коп. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 2 235 557 руб. 15 коп., в том числе страховые взносы – 184 981 руб. 15 коп.

7. Налоговые преференции

Налог на добавленную стоимость

ООО «ГЕОЛАБ» получило Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 30 марта 2016 года и подало в ИФНС 7731 уведомление об использовании права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость с 01.04.2016г.

В 2017г., 2018г., 2019г., 2020г. в срок до 20 апреля Общество подало в ИФНС 7731 документы, подтверждающие право применения льготы по налогу на добавленную стоимость за прошлый год и продление права применения льготы на очередной год.

Согласно статье 145.1 НК РФ ООО «ГЕОЛАБ» использовало право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость и не сдавало налоговые декларации по налогу на добавленную стоимость.

ООО «ГЕОЛАБ» в период применения права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость с 01.04.2016г. по 31.12.2020г. не подавало декларации по налогу на добавленную стоимость.

30.12.2020г. ООО «ГЕОЛАБ» подало в ИФНС 7731 Документы о подтверждении использовании права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость за 2020 год.

30.12.2020г. ООО «ГЕОЛАБ» подало в ИФНС 7731 Уведомление об отказе от освобождения от НДС с 01 января 2021 года.

С 01 Января 2021 года ООО «ГЕОЛАБ» является плательщиком налога на добавленную стоимость. Ежеквартально сдаёт декларации по налогу на добавленную стоимость, уплачивает налог в общеустановленном порядке.

Налог на прибыль организаций

ООО «ГЕОЛАБ» получило Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 30 марта 2016 года и подало в ИФНС 7731 уведомление об использовании права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль с 01.04.2016г.

В 2017г., 2018г., 2019г., 2020г., 2021г., 2022г. в срок до 20 января Общество подало в ИФНС 7731 документы, подтверждающие право применения льготы по налогу на прибыль за прошлый год и продление права применения льготы на очередной год.

Согласно статье 246.1 НК РФ ООО «ГЕОЛАБ» использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль и не должно подавать налоговые декларации по налогу на прибыль.

ООО «ГЕОЛАБ» в период применения права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль не подаёт декларации по налогу на прибыль.

Страховые взносы

Общество, являясь участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28 сентября 2010 г. N 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», применяет пониженные тарифы страховых взносов (Статья 427 НК РФ п.1 пп.10, п.2 пп.4):

на обязательное пенсионное страхование	14,0%
на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	0,0%
на обязательное медицинское страхование	0,0%

Произведенные выплаты и иные вознаграждения, превышающие предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование страховыми взносами в размере 10 процентов не облагаются.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

- а. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

- б. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает основные направления управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

с. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

С 2014 года Общество практически не осуществляет хозяйственных операций с иностранными организациями. Изменение курса рубля к мировым валютам (доллар США, евро и др.) не оказывает существенного влияния на деятельность Общества. Оно практически не подвержено данному риску.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество снижает кредитный риск путем получения предоплаты за выполнение работ.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к необходимым источникам финансирования своей операционной деятельности.

d. Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Могут быть изменены не в пользу налогоплательщиков требования к резидентам особой экономической зоны Сколково, приводящие к утрате статуса резидента. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции и услуг, соблюдении сроков поставок продукции и выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. События после отчетной даты

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2021 г.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

С марта 2020 года по настоящее время все сотрудники организации переведены на удаленную работу.

В феврале - марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты

деятельности Общества.

После отчетной даты были приняты Решения о распределении части чистой прибыли в период 01.01.2022 – 30.03.2022г. (выплаты дивидендов, нераспределенной прибыли на 31.12.2021г.) на сумму 58 590 000,00 рублей.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату, в отношении которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не было.

Генеральный директор Курин Евгений Александрович

Главный бухгалтер Тамонова Оксана Олеговна