

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственный Инновационный внедренческий центр» (далее Общество), ИНН 5402017437, зарегистрировано 01.04.2016 года Межрайонной ИФНС № 16 по Новосибирской области.

Свидетельство о государственной регистрации 54 № 005126390 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1165476086368.

Общество зарегистрировано по адресу: 121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д. 42, стр. 1, эт. 0, пом. 149, раб. 7.

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, ОКВЭД 72.19.

Общество осуществляет научно-исследовательскую деятельность в целях реализации проекта «Медико-технологическая платформа «Персональное лечение и управление здоровьем», по реализации плана мероприятий («дорожной карты») Хелснет Национальной технологической инициативы (сокращенное наименование проекта – «Живое дыхание»), 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 26 сентября 2017 г. (протокол заседания межведомственной рабочей группы от 26 сентября 2017 г. № 5) 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».

10.07.2018 года присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» за основным регистрационным номером 1122213.

С августа 2018 года Общество пользуется льготами участника инновационного центра «Сколково» при начислении и уплате страховых взносов по заработной плате и других выплатах физическим лицам на основании пп. 10 п.1 ст.427 НК РФ, а также применяет льготы по налогу на прибыль на основании п. 1 ст. 246.1 НК РФ и налогу на добавленную стоимость на основании п. 1 ст. 145.1 НК РФ, о чем поданы уведомления в ИФНС № 7731.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, данные об этом внесены в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.2. Общество имеет простые обособленные подразделения по адресам:

- г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом № 11, стр. 1А, блок В, подъезд № 30
- г. Новосибирск, ул. Красноярская, д.40
- г. Новосибирск, ул. Тимакова, дом № 4/3, каб.43;

Обособленные подразделения Общества не имеют расчетных счетов и не выделены на отдельный баланс.

1.3. Общество является владельцем 100% акций в уставном капитале юридического лица Q-SAT AG, инкорпорированного по законодательству Швейцарии, приобретенного для возможности коммерциализации результатов исследований и разработок на мировом рынке. Стоимость финансового вложения в акции составляет 989 777,33 (Девятьсот восемьдесят девять тысяч семьсот семьдесят семь) рублей 33 копейки.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 32 человека, за 2020 год составила 36 человек, за 2019 год – 26 человек.

1.5. Рыночная стоимость Общества на 31.12.2021 года, по экспертной оценке ООО «Центр оценки "СКОРИНГ"», округленно составила 9 272 млн. руб. (Девять миллиардов двести семьдесят два миллиона рублей), что на 223 млн. рублей (Двести двадцать три миллиона рублей) больше предыдущего года.

2. Основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «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.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, утвержденными в Учетной политике Общества.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением программы «1С Предприятие», выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

В связи с применением льготы по налогу на прибыль (ст. 246.1 НК РФ), Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в том числе реализовывать свои активы и погашать обязательства в установленном порядке в ходе своей обычной деятельности. У Общества отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, а также существенного сокращения деятельности.

2.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности организации в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Порядок проведения инвентаризации закреплен в приложении к Учетной политике.

На 31.12.2021 года проведены инвентаризации НМА, НИОКР, запасов, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, расходов будущих периодов, оценочных обязательств, подтверждающие достоверность сведений, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

2.2. Учет нематериальных активов.

Оценка незавершенных НМА и НИОКР на стадии создания осуществляется по фактической себестоимости.

Первоначальная стоимость НМА и НИОКР формируется из расходов, непосредственно связанных с проведением НИОКР и созданием НМА по перечню, закрепленному в Учетной политике Общества.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

При принятии НМА к бухгалтерскому учету Общество определяет срок полезного использования исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
- Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата признаются прочими расходами отчетного периода.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время их использования.

Расшифровка показателей к строкам раздела 1110 Бухгалтерского баланса:

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Балансовая стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	30 204	(582)	47 646	-	-	(6 667)	77 850	(7 249)	70 601
	за 2020г.	461	(35)	29 765	(22)	-	(547)	30 204	(582)	29 622
	за 2019г.	87	-	374	-	-	(35)	461	(35)	426
в том числе: Исключительное право владельца на товарные знаки	за 2021г.	135	(29)	-	-	-	(17)	164	(46)	118
	за 2020г.	164	(12)	-	-	-	(17)	164	(29)	135
	за 2019г.	87	-	77	-	-	(12)	164	(12)	152
Исключительное право патентообладателя на изобретение	за 2021г.	3 520	(82)	6 099	-	-	(475)	9 619	(557)	9 062
	за 2020г.	-	-	3 520	-	-	(82)	3 520	(82)	3 438
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на полезные модели	за 2021г.	2 653	(174)	-	-	-	(276)	2 653	(450)	2 203
	за 2020г.	-	-	2 653	-	-	(174)	2 653	(174)	2 479
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на промышленный образец	за 2021г.	398	(38)	-	22 724	-	(3 732)	23 122	(3 770)	19 352
	за 2020г.	-	-	398	-	-	(38)	398	(38)	360
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца	за 2021г.	275	(160)	-	-	-	(253)	275	(275)	-

на аудио-видео произведения	за 2020г.	275	(23)	-	-	-	(137)	275	(160)	115
	за 2019г.	-	-	275	-	-	(23)	275	(23)	252
Исключительное право владельца на секреты производства (ноу-хау)	за 2021г.	20 396		15 803				36 199	(1 283)	34 916
	за 2020г.	-	-	20 396	-	-	-	20 396	-	20396
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	за 2021г	2 798	(99)	3 021			(869)	5 819	(968)	4 951
	за 2020г.	22	-	2 798	(22)	-	(99)	2 798	(99)	2699
	за 2019г.	-	-	22	-	-	-	22	-	22

1.2 Незавершенные работы по созданию НМА

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано затрат по работам, не давшим положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода
Расходы, связанные с приобретением и созданием НМА	за 2021г.	6 954	76 895	-	(55 201)	28 648
	за 2020г.	4 845	31 874	-	(29 765)	6 954
	за 2019г.	-	5 219	-	(374)	4 845

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2021г	2 268	-	392	-	-	(1 556)	2 660	(1 556)
	за 2020г.	-	-	2 268	-	-	-	2 268	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Код 08.03. Разработка "Стенды для проверки и прошивки плат MVS01"	за 2021г	1 828	-	-	-	-	(1 219)	1 828	(1 219)
	за 2020г.	-	-	1 828	-	-	-	1 828	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Код 08.02. Разработка "Испытательный стенд для подтверждения характеристик мембран"	за 2021г	441	-	-	-	-	(294)	441	(294)
	за 2020г.	-	-	441	-	-	-	441	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Код 05.03.04. Доработка Цифрового интегратора для работы с несколькими действующими веществами	за 2021г	-	-	392	-	-	(43)	392	(43)

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР 2021

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2021г.	125 230	56 636	-	(69 632)	112 234
	за 2020г.	86 840	67 189	-	(28 799)	125 230
	за 2019г.	51 668	35 172	-	-	86 840
в том числе:						
Разработка программного обеспечения	за 2021г.	22 088	8 089	-	(5 778)	24 399
	за 2020г.	14 406	7 682	-	-	22 088
	за 2019г.	7 589	6 817	-	-	14 406
Разработка приборов и устройств. Нуклеация	за 2021г.	27 848		-	(5 039)	22 809
	за 2020г.	24 865	5 919	-	(2 936)	27 848
	за 2019г.	24 134	731	-	-	24 865
Разработка приборов и устройств. МЭШ	за 2021г.	28 542	892	--	(29 434)	-
	за 2020г.	15 585	16 156	-	(3 199)	28 542
	за 2019г.	-	15 585	-	-	15 585
Разработка приборов и устройств. Базовые блоки	за 2021г.	6 950	16 294	-	(13 578)	9 666
	за 2020г.	1 297	5 653	-	-	6 950
	за 2019г.	-	1 297	-	-	1 297
Разработка лабораторного оборудования	за 2021г.	7 779	971	-	-	8 750
	за 2020г.	7 057	722	-	-	7 779
	за 2019г.	5 229	1 828	-	-	7 057
Разработка конечной лекарственной формы.	за 2021г.	58	-	-	-	58
	за 2020г.	-	58	-	-	58
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прочие разработки (Испытательные стенды, комплекс контроля качества)	за 2021г.	3 506	-	-	-	3 506
	за 2020г.	3 506	2 268	-	(2268)	3 506
	за 2019г.	3 506	-	-	-	3 506
Лабораторные исследования	за 2021г.	1 025	24 986	-	(12 996)	13 015
	за 2020г.	1 310	20 111	-	(20 396)	1 025
	за 2019г.	5	1 305	-	-	1 310
Доклинические исследования	за 2021г.	23 316	80	-	-	23 396
	за 2020г.	17 565	5 751	-	-	23 316
	за 2019г.	10 613	6 952	-	-	17 565
Фармакопея	за 2021г.	3 967	5 324	-	(2 807)	6 484
	за 2020г.	1 138	2 829	-	-	3 967
	за 2019г.	592	546	-	-	1 138
Клинические исследования	за 2021г.	151	-	-	-	151
	за 2020г.	111	40	-	-	151
	за 2019г.	0	111	-	-	111

2.3. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Объекты Основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, создание.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения норм в соответствии с классификацией основных средств, включенных в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ №° 1 от 1.01.2002 г).

По объектам основных средств, которые не указаны в классификации, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при отсутствии таковых исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом морального и физического износа и других ограничений.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	Минимальный срок	Максимальный срок
Здания и сооружения	5	30
Транспортные средства	3	7
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	30
Офисное оборудование	2	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	7
Другие виды основных средств	2	3

В бухгалтерском балансе Основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время их использования.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г	23 460	(7 140)	3 265	-	-	(6 523)	25 733	(12 681)
	за 2020г.	15 010	(4 831)	8 450	-	-	(2 309)	23 460	(7 140)
	за 2019г.	11 019	(1 279)	3 991	-	-	(3 552)	15 010	(4 831)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г	21 044	(5 761)	2 683	-	-	(5 805)	23 490	(11 329)
	за 2020г.	12 795	(4 037)	8 250	-	-	(1 724)	21 044	(5 761)
	за 2019г.	9 783	(1 231)	3 012	-	-	(2 806)	12 795	(4 037)
Офисное оборудование	за 2021г	2 292	(1 300)	537	-	-	(677)	2 074	(1 232)
	за 2020г.	2 092	(743)	200	-	-	(557)	2 292	(1 300)
	за 2019г.	1 236	(49)	856	-	-	(695)	2 092	(743)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г	124	(79)	45	-	-	(41)	169	(119)
	за 2020г.	124	(51)	-	-	-	(28)	124	(79)
	за 2019г.	-	-	124	-	-	(51)	124	(51)

Иное использование основных средств				
Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-	-	2 638
Основные средства, переведенные на консервацию		-	164	7 158
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-	8 984	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		-	-	-

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае если стоимость в договоре аренды отсутствует, то такие основные средства учитываются в размере годовой суммы арендных платежей.

2.4. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. В дальнейшем стоимость приобретенной доли в уставном капитале организации не изменяется.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение (в случае наличия обесценения).

Проверка на обесценение финансовых вложений, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. Резерв формируется на последнюю дату отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. Указанный резерв образуется за счет увеличения прочих расходов Общества.

Для выявления признаков обесценения и определения расчетной стоимости по прочим финансовым вложениям (акциям, вкладам в уставные (складочные) капиталы организаций), по которым рыночная стоимость не определяется, используются данные о чистых активах организации.

Расшифровка финансовых вложений к строке 1240 Бухгалтерского баланса.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	Примечания
		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
Долгосрочные - всего	за 2021г.	(684)	1286			(40)	1 246	
	за 2020г.	1970	-	-	-	(684)	1286	
	за 2019г.	1846	-	184	-	(60)	1970	
в том числе: Акции (100%, Q-SAT)	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	Создан резерв под обесценение финансовых вложений
	за 2020г.	990	-	-	-	(990)	-	
	за 2019г.	990	-	-	-	-	990	
Займы долгосрочные	за 2021г.	306	1286	-	-	(40)	1 246	Изменение рыночной стоимости за счет курсовой разницы
	за 2020г.	980	-	-	-	306	1 286	

	за 2019г.	856	-	184	-	(60)	980	Изменение рыночной стоимости за счет курсовой разницы
Краткосрочные - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2019г.	1700	-	-	1700	-	-	
в том числе:								
Займы краткосрочные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	за 2019г.	1 700	-	-	1 700	-	-	
Финансовых вложений - итог	за 2021г.	(684)	1286	-	-	(40)	1 246	
	за 2020г.	1 970	-	-	-	(684)	1 286	
	за 2019г.	3 546	-	184	1 700	(60)	1 970	

2.5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство, проектную деятельность и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. При применении этого способа оценка материально-производственных запасов, осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности для ценностей, находившихся без движения больше одного года. Оценивается текущая рыночная стоимость МПЗ. Резерв под снижение стоимости материалов не создается, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Расшифровка движения запасов, к строке 1210 Бухгалтерского баланса.

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв в под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2021г	15 549	-	10 084	(150486)	-	-	-	10 147	-
	за 2020г.	10 538	-	27 980	(22 969)	-	-	X	15 549	-
	за 2019г.	1 589	-	23 845	(14 896)	-	-	X	10 538	-
в том числе: Сырье, материалы и другие	за 2021г	15 549	-	15 549	10 077	(15 479)	-	5 301	10 147	-
	за	10 538	-	27 942	(22 931)	-	-	-	15 549	-

аналогичные ценности	2020г.									
	за 2019г.	1 587	-	23 845	(14 894)	-	-	-	10 538	-
Готовая продукция	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По результатам оценки стоимости материалов на 31.12.2021 г, снижение рыночной стоимости МПЗ, находившихся без движения более года, не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва по сомнительной задолженности.

Задолженность по договорам займа, выданным другим организациям, не предусматривающим уплату процентов (беспроцентные займы), отражаются в составе дебиторской задолженности.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и сроки, установленные учетной политикой. Сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договоров, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2021 году был произведен пересмотр резерва по сомнительным долгам экспертным методом. В резерве отражена дебиторская задолженность в размере 2 652 625,33 (Два миллиона шестьсот пятьдесят две тысячи шестьсот двадцать пять) рублей 33 копейки.

В резерв вошла задолженность:

№	Наименование контрагента , краткая характеристика задолженности	Сумма резерва
1.	Мандрик Егор Михайлович (Поручитель по договору займа с ООО «Палс Электрик» – задолженность по исполнительному листу, переданному судебным приставам для исполнения.	2 652 625,33

В апреле 2018 года предоставлен займ ООО «Палс Электрик» в размере 1 700 000 рублей под 10% годовых, со сроком погашения 16.06.2018 года под поручительство Генерального директора Мандрика Егора Михайловича. Гашение займа в срок, обусловленный договором, не произошло. Обществом был подан иск о взыскании с поручителя суммы займа по договору №07-05/18 от 27.04.2018г., процентов за пользование суммой займа, штрафных санкций.

Иск ООО «НП ИВЦ» удовлетворен: взыскана сумма займа, проценты на сумму займа и штраф в общей сумме 2 356 941, 67 руб. Решение вступило в законную силу. Выдан исполнительный лист серия ФС № 025313625. Дата выдачи - 16.12.2019г.

Отделом судебных приставов по Советскому району г. Новосибирска возбуждено исполнительное производство № 18545/20/54009-ИП.

Неисполненная сумма займа была переклассифицирована в «Расчеты по претензиям» с изменением дебитора. Вся сумма займа, начисленных процентов и штрафа, а также начисленных процентов за 2021 год (170 000,02) была отражена в составе резерва по сомнительным долгам, в связи с сомнениями в возможности возврата денежных средств.

Расшифровка дебиторской задолженности, к строкам по коду 1230 Бухгалтерского баланса.

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из дебиторской в кредитную задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность -	за 2021г.	3 103	-	625	-	(65)	-	-	-	3 662	-
всего	за 2020г.	535	-	2 568	-	-	-	-	-	3 103	-
	за 2019г.	-	-	535	-	-	-	-	-	535	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	3 103	-	625	-	(65)	-	-	-	3 662	-
	за 2020г.	535	-	2 568	-	-	-	-	-	3 103	-
	за 2019г.	-	-	535	-	-	-	-	-	535	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	5 550	-	292	-	(5 101)	-	-	3 589	4 330	-
	за 2020г.	6 042	(3 367)	2 641	-	(3 133)	-	(1 010)	-	5 550	(2 483)
	за 2019г.	6 635	-	4 279	350	(3 364)	(1 858)	-	-	6 042	(3 367)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2019г.	3 274	-	-	-	(1 416)	(1 858)	-	-	-	-
Авансы выданные (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	за 2021г.	1 002	-	101	-	(997)	-	-	-	106	-
	за 2020г.	3 025	(1 010)	727	-	(2 750)	-	(1 010)	-	1 002	-
	за 2019г.	3 194	-	1 453	-	(1 622)	-	-	-	3 025	(1 010)
Прочая (в т.ч. Расчеты	за 2021г.	4 548	-	191	-	(4 104)	-	-	3 589	4 224	-

по налогам и сборам, подотчетным и лицами)	за 2020г.	3 017	(2 357)	1 914	-	(383)	-	-	4 548	(2 483)
	за 2019г.	167	-	2 826	350	(326)	-	-	3 017	(2 357)
Итого	за 2021г.	8 653	-	917	-	(5 166)	-	3 589	7 992	--
	за 2020г.	6 577	(3 367)	5 209	-	(3 133)	-	(1 010)	8 653	(2 483)
	за 2019г.	6 635	-	4 814	350	(3 364)	(1 858)	-	6 577	(3 367)

Расшифровка кредиторской задолженности, к строкам по коду 1520 Бухгалтерского баланса.

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	17 427	40 154	263	(1 546)	3 589	59 886
	за 2020г.	4 771	17 471	630	(5 445)		17 427
	за 2019г.	914	25 818	1 702	(23 663)		4 771
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	56	7 215	(49)			7 222
	за 2020г.	17	56	-	(17)		56
	за 2019г.	166	4	13	(166)		17
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.		34	54		3 563	3 651
	за 2020г.	610	52	5	(667)		-
	за 2019г.	148	459	3	-		610
Заемные средства	за 2021г.	17 366	27 123	209	(1 495)		43 202
	за 2020г.	2 500	17 357	625	(3 116)		17 366
	за 2019г.	-	23 950	1 686	(23 136)		2 500
прочая (в т.ч. Расчеты с персоналом и подотчетными лицами)	за 2021г.	5	5 783	(3)		26	5 811
	за 2020г.	1 645	5	-	(1 645)		5
	за 2019г.	599	1 406	-	(361)		1 644
Итого	за 2021г.	17 427	40 171	263	(1 546)	3 589	59 903
	за 2020г.	4 771	17 471	630	(5 445)		17 427
	за 2019г.	914	25 818	1 702	(23 663)		4 771

Долгосрочная кредиторская задолженность у предприятия отсутствует.

2.7. Учет расходов будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Списание расходов будущих периодов по приобретению неисключительных прав на программные продукты, по приобретению лицензий, по страхованию осуществляется ежемесячно в дебет счетов

учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.).

Расходы, связанные с подготовкой и освоением производства (подготовительные расходы) отраженные в составе расходов будущих периодов переносятся на себестоимость продукции, работ или услуг, с производством которых они были связаны, равномерно в течение последующих 12 месяцев после того, как будут получены доходы в рамках новой деятельности.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

2.8. Учет по кредитам и займам

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда срок погашения по договору займа или кредита составляет менее 12 месяцев.

Проценты по всем заемным средствам начисляются в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

2.9. Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (с учетом изменений и дополнений)

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Обычными видами деятельности Компании являются предоставление за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, в т. ч. лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности, а также выручка от продажи продукции и товаров, и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы от видов деятельности, отличных от обычных, являются прочими доходами.

Расшифровка прочих доходов к строке по коду 2340, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2021 год

6.1 Прочие доходы

Наименование	Сумма (тыс.руб) 2021 год	Сумма (тыс.руб) 2020 год	Сумма (тыс.руб) 2019 год
Бюджетные субсидии, полученные на возмещение затрат по уплате ввозной таможенной пошлины и налога на добавленную стоимость, в рамках заключенного договора с ООО «Таможенно-финансовая компания инновационного центра «Сколково».	-	863	3 700

Курсовые разницы и отклонения от курса валют	599	1 077	182
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению	-	-	350
Восстановление оценочных обязательств и резерва по сомнительной задолженности	-	1 094	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением ТМЦ	-	7	-
Прочие доходы	-	1	10
Исправительные записи по операциям прошлых лет	33	7	-
Итого по строке 2340	632	3 049	4 242

2.10 Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (с учетом изменений и дополнений)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности

Расходы, связанные с основным видом деятельности Общества, в том числе материальные расходы, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация и прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов при наличии выручки в отчетном периоде.

При отсутствии выручки в отчетном периоде расходы, связанные с основным видом деятельности, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов в соответствии с допущением временной определенности факторов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Расшифровка расходов к строке по коду 2350 в Отчете о финансовых результатах за 2021 год

6.2.1 Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	-	32	-
Расходы на оплату труда		4	-
Отчисления на социальные нужды	-	1	-
Амортизация	-	2	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	38	-

Затраты на управленческие расходы

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	807	1 657	954
Расходы на оплату труда	29 536	27 580	23 577
Отчисления на социальные нужды	2 899	2 927	2 485
Амортизация	2 546	1 026	358
Прочие затраты	11 811	10 476	15 217
Итого управленческих расходов	47 599	43 667	42 590
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 599	43 705	42 590

6.2.2 Прочие расходы

Наименование	Сумма (тыс.руб) 2021 год	Сумма (тыс.руб) 2020 год	Сумма (тыс.руб) 2019 год
Резерв по сомнительным долгам	-	126	3 367
Списание безнадежной ко взысканию задолженности	-	-	1 858
Компенсация за задержку заработной платы	300	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	990	-
Аренда жилого помещения для иногородних сотрудников	948	2 276	1 719
Расходы, связанные с услугами агента по предоставлению займов	-	118	734
Членский взнос за вступление в Ассоциацию «Национальная база медицинских знаний»	-	60	-
Курсовые разницы и отклонения от курса валют	751	612	262
Услуги банка	99	192	316
Штрафы, пени и неустойки	54	4	243
Возврат авиабилетов (в т. ч. комиссия за обмен)	-	45	-
Списание непригодных к использованию материалов по результатам инвентаризации	6 089	744	-
Списание нематериального актива	601	22	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	30	386
Прочие расходы	-	12	84
Итого по строке прочие расходы	8 842	5 231	8 969

В 2019 году в прочих расходах по строке операционные расходы, отражены общехозяйственные расходы по текущей деятельности, квалифицированные прочими расходами из-за отсутствия выручки, в соответствии с допущением временной определенности факторов хозяйственной деятельности (п.5 ПБУ 1/2008) в размере 42 590 тыс. руб.

В 2020 году выручка у Общества была, операционные расходы отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» в размере 43 667 тыс. руб.

В 2021 году в прочих расходах по строке операционные расходы, отражены общехозяйственные расходы по текущей деятельности, квалифицированные прочими расходами из-за отсутствия выручки, в соответствии с допущением временной определенности факторов хозяйственной деятельности (п.5 ПБУ 1/2008) в размере 56 434 тыс. руб.

2.11 Учет оценочных обязательств.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/20 10).

В Компании создается резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества неиспользованных дней основного и всех дополнительных отпусков, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

Резерв по оплате предстоящих отпусков составляет на 31.12.2021 г. – 3 906 916 руб.

Расходы на резерв по оценочным обязательствам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов. Отчисления в резерв предстоящих отпусков по сотрудникам, участвующим в создании НМА и НИОКР отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Расшифровка оценочных обязательств, к строке 1540 Бухгалтерского баланса.

5.3. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	4 033	4 455	(4 329)	-	3 907
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям	3 699	4 023	(3 948)	-	3 624
Оценочные обязательства по страховым взносам	334	432	(381)	-	283

2.12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Порядок учета активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте или в у.е. и подлежащих оплате как в валюте, так и в рублях, регулируется ПБУ 3/2006.

Наименование валюты	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
Швейцарский франк	80,9376	83,5131	63,6039
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Доллар Сингапурский	54,8852	55,7510	45,8799

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов и прочих расходов.

2.13. Учет государственной помощи

Полученная государственная помощь признается в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов и отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

3. Информация о связанных сторонах.

В пояснительной записке Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Связанными сторонами компании являются:

- Абдиев Олег Раджабович — 63,84% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации, имеет полномочия единоличного исполнительного органа и осуществляет управление компанией с 01.04.2016 года.
- ООО «ФРИИ ИНВЕСТ» — 20,99% доли в уставном капитале.
- Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы – 15,17% доли в уставном капитале
- Q-SAT AG – дочерняя компания Общества, владение 100% акций;

- Дочерние и зависимые общества вышеперечисленных сторон, а также лица, принадлежащие к этой группе.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с организациями и физическими лицами, являющимися связанными сторонами.

В 2021 году были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование контрагента	содержание операции	сумма операции	сальдо расчетов на отчетную дату
Абдиев Олег Раджабович	Предоставлены займы Обществу	21 230 500 руб	37 189 900 руб
Q-SAT AG	Выданы займы дочерней компании	8 084,20 CHF	60 604,20 CHF 4 905 158,50 руб
	Начислены % по выданным процентным займам	12, 68 CHF	45,56 CHF 3 687,52 руб.
Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы	Перечислены денежные средства по корпоративному договору б/н от 10.12.2018 г. на основании письма от 13.08.2020 г.	-	1 477 358,11 руб

Управленческим персоналом, способным принимать решения, влияющие на финансовое состояние и положение Общества, является Генеральный директор.

Руководитель Общества получал вознаграждение в виде заработной платы согласно штатному расписанию и иные выплаты, предусмотренные Положением об оплате труда.

Общая сумма вознаграждения управленческого персонала (с учетом НДФЛ) за 2021 год составила – 5 588 тыс. руб.

Купля-продажа товаров, работ, услуг, основных средств и других активов, предоставление и получение в аренду имущества, финансовые операции, за исключением получения и предоставления займов, предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств (залогов, гарантий, поручительств) не осуществлялось со связанными сторонами.

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами.

Общество не участвовало в совместной деятельности.

4. Уставной капитал

Уставный капитал организации на 31.12.2021 г. составляет: 15 663,73 (пятнадцать тысяч шестьсот шестьдесят три) рубля 73 копейки. (оплачено 100%).

Учредители и аффилированные лица организации, официально зарегистрированные на 31.12.2021 г.:

- Абдиев Олег Раджабович — 63,84% доли в уставном капитале, номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, занимает должность генерального директора организации и имеет полномочия единоличного исполнительного органа с 01.04.2017 года.;
- ООО «ФРИИ ИНВЕСТ» — 20,99% доли в уставном капитале, номинальной стоимостью 3 287, 67 (Три тысячи двести восемьдесят семь) рублей 67 копеек. Вклад участника составил 120 000 000 (Сто двадцать миллионов) рублей 00 копеек.
- Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы – 15,17% доли в уставном капитале, номинальной стоимостью 2 376,06 (две тысячи триста семьдесят шесть) рублей 06 копеек. Вклад участника 305 056 900 (Триста пять миллионов пятьдесят шесть тысяч девятьсот) рублей.

Добавочный капитал создан за счет вкладов участников и представляет собой сумму превышения внесенных средств над номинальной стоимостью уставного капитала.

16 декабря 2021 года на общем собрании участников было принято решение об увеличении уставного капитала Общества за счет внесения Фондом НТИ дополнительного вклада в Общество в размере 50 930 731 (Пятьдесят миллионов девятьсот тридцать тысяч семьсот тридцать один) рубль 26 копеек с 15 663 (Пятнадцать тысяч шестьсот шестьдесят три) рубля 73 копейки до 16 077 (Шестнадцать тысяч семьдесят семь) рублей 52 копейки.

Денежный вклад поступил на счет ООО «НП ИВЦ» 28.12.2021 г в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2021 г. добавочный капитал составил 425 050 822,48 (Четыреста двадцать пять миллионов пятьдесят тысяч восемьсот двадцать два) рубля 48 копеек.

24.01.2022 года были зарегистрированы в ФНС изменения Устава, размера Уставного капитала и распределение долей участников, после чего данные изменения были отражены в бухгалтерском учете ООО «НП ИВЦ».

Доли участия перераспределились следующим образом:

Абдиев Олег Раджабович	– 62,20% - номинальная стоимость доли 10 000 (десять тысяч) рублей;
ООО «ФРИИ ИНВЕСТ»	- 17,35%- номинальная стоимость доли 3 287, 67 (Три тысячи двести восемьдесят семь) рублей 67 копеек
Фонд НТИ	- 20,45%- номинальная стоимость доли 2789,45 (Две тысячи семьсот восемьдесят девять) рублей 45 копеек

5. Информация о кадрах и заработной плате:

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2021 г составляет 5 657 497 (Пять миллионов шестьсот пятьдесят семь тысяч четыреста девяносто семь) рублей 22 копейки.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 94,98 %.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 — 32 человека.

Среднемесячная зарплата с учетом НДФЛ — 131 367 руб.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у общества.

7. Информация о финансовых рисках.

Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В 2021 году в мире продолжается распространение коронавируса (COVID-19), что влияет на деятельность компаний в разных секторах экономики, нарушая операционную деятельность в результате приостановки или закрытия производства, нарушая цепочки поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Мировое сообщество столкнулось с большим влиянием COVID-19 на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженностью, а также финансовыми вложениями).

Руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений валютному риску.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск, при котором Общество не сможет получить достаточно денежных средств для погашения своих обязательств в полном объеме по мере наступления сроков погашения, или сможет это сделать на существенно невыгодных для себя условиях. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество управляет риском ликвидности путем поддержания достаточных резервов, использования имеющихся ресурсов и заемных средств, планирует потоки движения денежных средств на основе ежемесячных бюджетов доходов и расходов, годовых и среднесрочных финансовых планов, а также стратегических показателей деятельности, охватывающих период погашения Обществом всех своих обязательств по привлеченным займам, осуществляет постоянный мониторинг предполагаемого и фактического движения денежных средств и совмещения сроков наступления платежей по активам и обязательствам.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его контрагентов вследствие негативного представления о коммерческой деятельности Общества, о качестве производимых Обществом работ. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Судебные иски

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Налогообложение

При ведении своей деятельности Общество руководствуется нормами российского налогового законодательства, разъяснениями контролирующих органов и правоприменительной практикой. В случае возникновения сложных вопросов в области налогообложения, а также при планировании нетипичных операций, Общество запрашивает адресные разъяснения у контролирующих органов для официального согласования своей позиции относительно интерпретации отдельных норм российского налогового законодательства.

В течение недавнего периода палоговое законодательство было дополнено изменениями, позволяющими дополнительно контролировать деятельность российских и международных компаний, включая налоговые правила о контролируемых иностранных компаниях.

В частности, в рамках правил о контролируемых иностранных компаниях, нераспределенная прибыль иностранных компаний, подконтрольных российским налоговым резидентам, может подлежать налогообложению в России. Ответственность по уплате налога с такой прибыли, а также по подаче необходимых уведомлений о контролируемых иностранных компаниях лежит на российском налоговом резиденте — контролирующем лице иностранной компании.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства Российской Федерации интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым валютным и законодательством, является высокой.

Выданные поручительства

На 31.12.2021 г. Общество не имеет выданных поручительств.

8. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общество не имело фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. В том числе в указанном периоде отсутствовали события, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «НП ИВЦ»

30.03.2022



О.Р. Абдиев