

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД ООО «СТЕОР- Навигационные Системы Будущего»

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### Краткая информация об Обществе

Общество создано в соответствии с Договором об учреждении Общества от 06 декабря 2019 года двумя участниками – АО «Кронштадт Технологии» и Фондом поддержки Национальной технологической инициативы и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 18.12.2019 года, ОГРН № 1197847248389 с фирменным наименованием Общество с ограниченной ответственностью «Кронштадт –Навигационные Системы Будущего», сокращенное название- ООО «Кронштадт-НСБ»

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, 199178, Санкт-Петербург, Малый пр. В.О., д.54 корпус 5, лит. П

На основании записи № 1184783 от 29.12.20 Общество включено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

12.05.21 Общество сменило название на ООО «СТЕОР-Навигационные Системы Будущего»

Полное фирменное наименование Общества на русском языке : Общество с ограниченной ответственностью «СТЕОР-Навигационные системы будущего », сокращенное наименование : ООО «СТЕОР-НСБ», сокращенное наименование на английском языке: STEOR-NSB LLC.

### Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

Протоколом Общего Собрания учредителей ООО «Кронштадт-НСБ» №1 от 06 декабря 2019 года был утвержден Устав Общества.

Протоколом № 3/2021 от 29.04.21 Внеочередного Общего собрания участников Общества была утверждена новая редакция Устава Общества (№3). Было изменено наименование Общества.

Протоколом № 5/2021 от 20.09.21 Внеочередного Общего собрания участников Общества была утверждена новая редакция Устава Общества (№4).

Изменения коснулись разделов: порядок формирования уставного капитала. Был увеличен размер уставного капитала общества.

### Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах (участниках) Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества на 31.12.22 года составляет – 1 297 106, 6 тыс. рублей и состоит из следующих долей :

- Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы, (место нахождения: 123242, г. Москва, М. Конюшковский переулок, д. 2) – в размере 799 693,0 тыс. рублей ;
- Акционерное общество «СИТРОНИКС КТ» (место нахождения: 199178, г. Санкт-Петербург, Малый пр. В.О., д. 54, корп. 5, лит. П), – в размере 497 413,6 тыс. рублей ; 100 % акций АО «СИТРОНИКС КТ» принадлежит АО « СИТРОНИКС». ПАО АФК «Система» в совокупности является владельцем доли в размере 99,89 % в уставном капитале АО «СИТРОНИКС». Бенефициарным владельцем ПАО АФК «Система» является гражданин РФ Евтушенков Владимир Петрович, которому принадлежит 59,2143 % акций ПАО АФК «Система».

В соответствии с п. 9.5 устава Общества решения по всем вопросам компетенции Общего собрания участников Общества принимаются единогласно.

### Филиалы общества

01.05.2021 года ООО «СТЕОР-НСБ» открыло обособленное подразделение в г. Самара. Без открытия расчетного счета.

#### **Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату**

Среднесписочная численность работающих за 2022 составила- 125 человек. Численность на 31 декабря 2022 составила – 211 человек, Численность на 31 декабря 2021 года составила- 245 человек.

#### **Сведения об органах управления**

Органами управления Общества являются :

-Общее собрание участников Общества

-Генеральный директор Общества

-Ревизор

Протоколом №1/2020 от 29.05.20 Внеочередного Общего собрания участников было решено избрать Родионова Андрея Геннадьевича Генеральным директором Общества на срок, определенный п. 10.2. Устава Общества (два года), – с 30.05.2020 до 29.05.2022 включительно;

Протоколом №2/22 от 20.05.22 Внеочередного Общего собрания участников были продлены полномочия Родионова Андрея Геннадьевича - Генерального директора Общества до 29.05.2024 включительно;

Протоколом №1/22 от 29.04.- избрать Ревизором Общества Ксенза Дениса Романовича сроком на 1(один) год.

Утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется непосредственно Генеральным директором.

В структуре ООО «СТЕОР-НСБ» нет Совета директоров и Правления Общества.

#### **Основные виды деятельности**

Основной целью деятельности Общества является реализация проектов Создание пилотной зоны Е-Навигации и разработка технических средств Е-Навигации (краткое наименование проекта – «Е-НАВ») и Создание технологической платформы для разработки технологий безэкипажного судовождения (БЭС) методом компьютерного моделирования в виртуальной среде (краткое наименование проекта – «ПМБС»).

Общество создано в целях реализации плана мероприятий «Маринет»- 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 (Протокол от 27 июля 2016 года №4 и Протокол от 28 марта 2019 года № 1), с соблюдений условий, установленных Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» и правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом.

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являлись:

-Разработка компьютерного программного обеспечения (основной вид деятельности);

-Производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления;

-Деятельность по навигационному обеспечению судоходства на морском транспорте;

-Деятельность по навигационному обеспечению судоходства на внутреннем водном транспорте ;

**Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях**

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

#### **Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

#### **Отраслевые риски**

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли навигационного приборостроения в целом. Однако в 2022 году существенных ухудшений в отрасли зафиксировано не было.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации возможных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

#### **Финансовые риски**

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски: неблагоприятное изменение валютных курсов.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества и, для снижения риска неблагоприятной рыночной конъюнктуры проводится политика диверсификации.

#### **Правовые риски**

В отдельную группу выделены правовые риски, которые включают в себя следующие возможные негативные последствия:

несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;  
правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В связи с этим в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям в следствии его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества сформирована на основании приказа 1/Б от 31.12.2021 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики[11].

## 2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения или созданные самим Обществом, а также товарный знак, конструкторская документация, приобретенная по договорам отчуждения и созданная самим Обществом. Амортизация этих активов начисляется линейным способом, исходя из следующих сроков полезного использования:

- права на программное обеспечение – от 2 до 3 лет
- права на полезную модель – от 5 до 20 лет
- патент на изобретение – от 3 до 20 лет

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение (при условии наличия признаков обесценения) в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

Затраты по НИОК и ТР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

## 2.2. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимость больше 100 тыс. рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования определяется в момент принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества или лицом им уполномоченным, на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект.

Начисление амортизации осуществляется в соответствии с нормой амортизации, определенной для объекта исходя из срока полезного использования линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### **2.3. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они учитывались по фактической себестоимости каждой единицы.

### **2.4. Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости с учетом общепроизводственных и управленческих (общехозяйственных) расходов.

Общепроизводственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с одновременным их распределением пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Общехозяйственные расходы как условно – постоянные списываются в расходы текущего периода в дебет счета 90 «Административно- управленческие расходы».

### **2.5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2022 году финансовые вложения отсутствуют.

### **2.6. Денежные средства и их эквиваленты**

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

В 2022 году денежные эквиваленты отсутствуют.

### **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность Поставщиков и Подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

## **2.9. Займы и кредиты**

Затраты по займам признаются Обществом в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

## **2.10. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В 2022 году отложенные налоговые активы отсутствуют

## **2.11. Признание доходов**

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- от сдачи имущества в аренду
- штрафы, пени, неустойки, признанные
- прибыль прошлых лет
- курсовые разницы
- активы (кроме ТМЦ), полученных безвозмездно
- ТМЦ, полученные безвозмездно
- прочие доходы

## **2.12. Признание расходов**

В составе прочих расходов учитываются:

- % по займам и кредитам
- штрафы, пени, неустойки признанные
- курсовые разницы
- резервы образованные
- прочие налоги, сборы, платежи
- Услуги Банка
- Материальная помощь
- Благотворительная деятельность
- Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году

## **2.13. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности**

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

## **2.14. Связанные стороны**

Информация об операциях со связанными сторонами приведена в п. 3.17 настоящих пояснений с учетом налога на добавленную стоимость.

### **2.1. Изменение учетной политики в 2021 году и 2022 году :**

Основными изменениями, внесенными в Учетную политику для целей бухгалтерского учета будут:

С 2021 года:

- ПБУ 5/01 (утв. приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н) заменит ФСБУ 5/2019 «Запасы». Вместе со старым ПБУ будут также отменены инструкции и методические рекомендации к нему;

С 2022 года :

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» заменил ПБУ6/01 «Основные средства»,

- обязателен к применению будет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в связи с чем существенно изменился учет аренды,

- новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», который не только объединил все правила, ранее установленные разными нормативными актами, но также требует внесения изменений в Учетную политику.

Внесены соответствующие изменения, которые применяются с 01 января 2022 года

В 2022 году Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по следующим причинам.

- 1) Договор аренды заключен на срок 11 месяцев.
- 2) Договор аренды подлежит пересмотру на предмет существенного снижения арендуемых площадей. За период с сентября 2022 по март 2023 года из ООО «СТЕОР-НСБ» было уволено (в том числе в рамках перевода ) 90 человек. Инвестиционные проекты завершаются в марте 2023 года. Далее будет происходить коммерциализация созданных продуктов. Какое количество сотрудников будет задействовано в дальнейшем, будут решать Учредители в рамках корпоративного договора .

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Тыс. руб.

	Результаты исследований и разработок	Нематериальные активы	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
<b>Остаток на 1 января 2022 года</b>	<b>656 309</b>	<b>1 977</b>	<b>658 286</b>
Поступление	642 280	864 626	1 506 906
Выбытие	1 148 169		1 148 169
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>150 420</b>	<b>866 603</b>	<b>1 017 023</b>
<b>Накопленная амортизация и убытки от обесценения</b>			
<b>Остаток на 1 января 2022 года</b>	-	(132)	(132)
Амортизация	-	(7 621)	(7 621)
Выбытие	-	-	-
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>150 420</b>	<b>858 850</b>	<b>1 009 270</b>

С целью организации раздельного учета расходов по каждой выполненной опытно-конструкторской, технологической работе в Обществе заведены производственные проекты ,на которых суммируются расходы в разрезе каждой работы. На 31.12.22 в Обществе завершены опытно-конструкторские, технологические работы .Получены свидетельства об интеллектуальной собственности на программное обеспечение. Результаты интеллектуальной деятельности поставлены на баланс в составе нематериальных активов.

Расшифровка нематериальных активов, поставленных на баланс:

Код проекта	Название проекта	Расходы на 31.12.2022, руб.
MEN-FNS-I-13690	<b>Маринет Е-Нав</b>	
MEN-FNS-I-13690-04-У	ПО Интегрированная навигационная система" ИНС КТДЛ.01163-01	286 622 545,31
MEN-FNS-I-13690-04-У	ПО "Программный комплекс мониторинга надводной обстановки" ДВЛТ	16 894 315,34
MEN-FNS-I-13690-04-У	ПО для ЭВМ "Спутниковый АИС"ДВЛТ.50044-01	8 447 157,67
MEN-FNS-I-13690-04-У	ПО "Демодулятор сообщений автоматической идентификационной системы	1 113 580,48
MEN-FNS-I-13690-04-У	ПО Демодулятор сообщений ASM	2 224 553,03
MEN-FNS-I-13690-04-У	ПО Демодулятор сообщений наземного сектора обмена данными	3 799 734,77
MEN-FNS-I-13690-04-У	ПО Интегрированная навигационная система"	71 978 655,08
MEN-FNS-I-13690-05-У	Е-Нав ПО система удаленного мониторинга судов	143 601 680,38
MEN-FNS-I-13690-06-У	Е-Нав ПО морская коммуникационная платформа	58 152 159,51
MEN-FNS-I-13690-07-У	Е-Нав ПО автоматическая система обмена данными	18 941 299,73
<b>ВСЕГО Е-НАВ</b>		<b>611 775 681,30</b>
ММВ-FNS-I-13689	<b>Маринет ПМБС</b>	
ММВ-FNS-I-13689-01-У	Маринет Платформа моделирования безэкипажного судовождения 2020 2021	252 572 699,78
<b>ВСЕГО ПМБС</b>		<b>252 572 699,78</b>
<b>UAD-KBS-A-13052-00-У</b>	<b>Товарный знак</b>	<b>277 500,00</b>
<b>ВСЕГО</b>		<b>864 625 881,08</b>

Расшифровка строки 1120 результатов исследований и разработок.

Код проекта	Название проекта	Расходы на 31.12.2022,руб.
ММВ-FNS-I-13689	Маринет ПМБС	
ММВ-FNS-I-13689-01-У	Маринет Платформа моделирования безэкипажного судовождения	150 419 715,52
<b>ВСЕГО ПМБС</b>		<b>150 419 715,52</b>

### 3.2. Основные средства

Тыс. руб.

	Машины и оборудование	Другие виды основных средств	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
Остаток на 1 января 2021 года	9 314	-	9 314
Поступление	8 255	51	8 306
Приобретение объектов ОС	8 470	51	8 521
Выбытие	(11 005)	(51)	(8 306)
<b>Остаток на 31 декабря 2021 года</b>	<b>15 034</b>	<b>51</b>	<b>15 085</b>
<b>Накопленная амортизация и выбытие</b>			
Остаток на 1 января 2020 года			
Амортизация	(3 502)	(1)	(3 503)
Выбытие			
<b>Остаток на 31 декабря 2020 года</b>	<b>(3 502)</b>	<b>(1)</b>	<b>(3 503)</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года</b>	<b>11 532</b>	<b>50</b>	<b>11 582</b>
Поступление	153 702		153 702
Приобретение объектов ОС			
Выбытие	(849)	(50)	(899)
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>170 637</b>	<b>(50)</b>	<b>170 587</b>
<b>Накопленная амортизация и выбытие</b>			
Амортизация	( 9663)		( 9 663 )
выбытие			
Остаток на 31 декабря 2022 года			
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года</b>	<b>160 974</b>	<b>(50)</b>	<b>160 924</b>

На 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют основные средства, полученные в лизинг.

### 3.3. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 в обществе числятся прочие оборотные активы на сумму 963 тыс. рублей, в том числе:

Сумма РБП со сроком погашения менее 12 месяцев – 963 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2021 в обществе числятся прочие оборотные активы на сумму 1 849,0 тыс. рублей, в том числе:

Сумма РБП со сроком погашения менее 12 месяцев – 1 849,0 тыс. рублей

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 в обществе числятся внеоборотные активы на сумму 9723 тысяч рублей, в том числе:

Временные права на ПО (свыше года) - 9 723 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2021 в обществе числятся внеоборотные активы на сумму 12 220,0 тысяч рублей, в том числе:

Временные права на ПО (свыше года) -12 213,0 тыс. рублей

Прочие -7,0 тыс. рублей

### 3.5. Запасы

Тыс. руб.

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Сырье и материалы	2 923	4 158	7 258
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
<b>Итого</b>	<b>2 923</b>	<b>4 158</b>	<b>7 258</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 года, Общество не имело запасов, находящихся в залоге и не создавало резервов под снижение стоимости материальных ценностей.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
Покупатели и заказчики	42 440	-	-
Авансы выданные	10 379	371	249
Расчеты по вкладам в добавочный капитал			-
Прочая дебиторская задолженность	5		
<b>Подитог:</b>	<b>52 824</b>	<b>371</b>	<b>249</b>
За вычетом: резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам	-	-	-
За вычетом: резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	-	-	-
За вычетом: резерв Расчеты по вкладам в добавочный капитал	-	-	-
<b>Итого начисленный резерв</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>52 824</b>	<b>371</b>	<b>249</b>

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс.руб.

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Средства в кассе		72	-
Средства на расчетных счетах	23 078	149 262	
Средства на специальных счетах			
Средства на казначейских счетах	103 348	169 483	221 695
<b>Итого денежные средства</b>			<b>350 656</b>
Средства на депозитных счетах			-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>126 426</b>	<b>318 745</b>	<b>350 656</b>

### 3.8. Заемные средства

#### Краткосрочные заемные средства

	Срок погашения	Валюта	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АО «СИТРОНИКС» договор займа б/н	31.12.2023	Руб.	28 500		
Проценты по займам		Руб.	647		
<b>Итого</b>			<b>29 147</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.9. Кредиторская задолженность

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>			
Поставщики и подрядчики	21 637	22 255	15 617
Авансы полученные			-
Прочая кредиторская задолженность	866	2 654	-
Задолженность учредителя по вкладам		-	-
<b>Итого:</b>	<b>22 503</b>	<b>24 909</b>	<b>15 617</b>

Задолженность по налогам, страховым взносам и сборам на 31.12.22 – 866 тыс. руб..

### 3.9 . Выручка от продаж

#### Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Разработка компьютерного программного обеспечения и прочие	40 367	-
Реализация товаров для перепродажи		
<b>Итого</b>	<b>40 367</b>	<b>-</b>

### 3.10 Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Субподрядные работы		

Материальные затраты	1	
Заработная плата	21 541	
Социальные отчисления	696	
Амортизация	8 081	
Общепроизводственные расходы (аренда, эксплуат. расходы, связь)	1 230	
Командировочные затраты	639	
Резервы на премии		
Прочие		
<b>Итого</b>	<b>32 191</b>	

### 3.10.1 Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Оплата труда управленческого персонала	2 960	
Связь , офисные расходы, страхование	780	
Аренда зданий, сооружений, помещений	79	
Командировочные расходы	2	
Тех. поддержка и сопровождение ПО		
Амортизация ОС и ПО	46	
Аудит, консалтинг, юридические услуги	34	
Прочие	12	
Резервы на премии		
<b>Итого</b>	<b>3 913</b>	

### 3.11. Прочие расходы

Наименование показателя	2022	2021
Услуги кредитных организаций	136	125
Курсовые разницы	1 133	59
Штрафы, пени, неустойки, признанные	1	-
Расходы прошлых лет (аренда)		-
налоги, сборы, платежи, арбитражные сборы, причинение ущерба	55	-
Материальная помощь , благотворительность, культ-просвет. меропр.		77
Прочие	53	87
Резервы образованные (судебные, по сомнительным долгам)		-
Расходы, выявленные в ходе инвентаризации, не списанные в периоде		-
<b>Итого</b>	<b>1 378</b>	<b>348</b>

### 3.12 Прочие доходы

Наименование показателя	2022	2021
Штрафы, пени, неустойки, признанные субподрядчиками	86	
Курсовые разницы	1 189	262
Возмещение причиненного ущерба	55	-
Резервы восстановленные		-
Доходы, от передачи в пользование НМА		-
Списание кредиторской задолженности		-
Прочие	53	-
Прочие доходы ,не принимаемые в целях налогообложения.:		-
- резервы восстановленные (суды, премии, гарантии)		-
-прочие		59
<b>Итого</b>	<b>1 383</b>	<b>321</b>

### 3.13. Выплата дивидендов.

По результатам 2022 года выплата дивидендов учредителям не производилась

### 3.14. Информация о связанных сторонах.

Основные учредители Общества – группа 1

- АО «СИТРОНИКС КТ» –учредитель (Участник№ 1)

Общества, находящиеся под общим контролем – группа 3

- ООО «Альбатрос»

Полный список аффилированных ЮЛ ПАО АФК «Система» находится в открытом доступе на сайте: <http://www.sistema.ru/investoram-i-akcioneram/raskrytie-informacii/spiski-affilirovannykh-lic/>

### 3.15. Ключевой управленческий персонал

- Родионов Андрей Геннадьевич - Генеральный директор
- Раимова Сабина Тахировна- Исполнительный директор
- Кияшко Андрей Алексеевич - Директор по разработке
- Казунин Дмитрий Владимирович -Руководитель проекта
- Сарычев Дмитрий Юрьевич- Руководитель проекта

Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

	2022	2021
Оплата труда	11 360	10 052
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды	17 895	785
Ежегодный оплачиваемый отпуск	915	478
Иные краткосрочные вознаграждения		-

### 3.16. Постоянные и отложенные активы и обязательства.

тыс.руб.

Наименование показателя	2022	2021
Условный доход/расход по налогу на прибыль	724	(5)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	(8)	(102)
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов		-
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде		-
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде		-
Постоянные налоговый расход, признанные в отчетном периоде	(2)	(20)
Постоянные налоговый доход, признанные в отчетном периоде		-
Отложенные налоговые обязательства (активы), признанные в отчетном периоде		-

### 3.17 Базовая прибыль на акцию:

№	Информация для раскрытия	Нормативно-правовые акты	2022	2021
---	--------------------------	--------------------------	------	------

1	Прибыль, приходящаяся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию и разводненная прибыль (убыток) на акцию	ПБУ 4/99 п. 27, Приказ Минфина 29н, п.2	144	
2	Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию	Приказ Минфина 29н, п.16	1,44	

### 3.18 Оценочные обязательства

В 2022 году были созданы резервы:

Резерв по остаткам не использованных дней отпусков -  
Итого начислено резервов

14 044,0 тыс. руб.  
- 14 044,0 тыс. руб.

### 3.19 Сальдо расчетов со связанными сторонами:

По состоянию на 31 декабря 2021 году по существенным операциям со связанными сторонами имелись следующие остатки :

	31 декабря 2022		31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
<b>Дебиторская и кредиторская задолженность</b>						
Группа 1	40 000					
Группа 3		1 184		1 720		4 155
<b>Авансы выданные</b>						
Группа 3						
<b>Прочая кредиторская задолженность</b>						
Группа 3						
<b>Итого</b>	<b>40 000</b>	<b>1 184</b>		<b>1 720</b>		<b>4 155</b>

Существенные операции, проведенные Обществом со связанными сторонами:

	Расходы	Расходы
--	---------	---------

	2022	2021
<b>Аренда зданий, сооружений, помещений</b>		
Группа 1		-
Группа 3	11 551	10 992
<b>Закупка материалов, товаров, оборудования</b>		
Группа 1		-
Группа 3	-	25
<b>Прочие расходы в рамках себестоимости, коммерческих и управленческих расходов</b>		
Группа 1	-	-
Группа 3	-	73 798

#### Денежные потоки от операций со связанными сторонами

	2022	2021
<b>Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг</b>		
Группа 1		
Группа 3		522
<b>Получение вкладов в уставный капитал</b>		
Группа 1	288 628	526 018
Группа 3		

#### 3.20 Судебные дела, выданные/полученные обеспечения(залог, поручительства)

В настоящее время мы ведем переговоры с ООО «ТАЛМЕР» по заключению соглашения об урегулировании спора и отказе ООО «ТАЛМЕР» от неустойки. На текущую дату задолженность в пользу ООО «ТАЛМЕР» погашена в полном объеме. Вероятность заключения соглашения в пользу ООО «СТЕОР –НСБ» оценивается более 50 %. ООО «ТАЛМЕР» является нашим контрагентом, и Общества заинтересованы во взаимном сотрудничестве. В случае не достижения соглашения, мы планируем подачу кассационной жалобы.

#### 3.21 Влияние санкций на текущую деятельность

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 3.22. Непрерывность деятельности

Предприятие не собирается прекращать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

#### 3.23 События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно повлиявшие на бухгалтерскую финансовую отчетность, отсутствуют.

Руководитель \_\_\_\_\_ Родионов Андрей Геннадьевич  
2 марта 2023 года

