

# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

## ООО «ГЕОСПЛИТ ХОЛДИНГ»

за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

### 1 Общие сведения

#### 1.1 Основная информация

ООО «ГеоСплит Холдинг» ОГРН 5177746324322 ИНН 7731394434 КПП 773101001 (далее по тексту – Общество) создано 13.12.2017 г.

Основной вид деятельности Общества: деятельность холдинговых компаний (код ОКВЭД 64.20), дополнительные виды деятельности: управление инвестиционными фондами; деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций; капиталовложения в уставные капиталы; предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Общество осуществляет привлечение инвестиционных средств с целью финансирования научно-исследовательской и производственной деятельности дочерних предприятий - ООО «ГеоСплит», ООО «ГеоСплит Диджитал», ООО «ГеоСплит Маркерз», являющихся участниками проекта «Сколково» согласно Федеральному закону от 28.09.2010 N 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково».

Финансирование деятельности дочерних предприятий осуществляется Обществом путем предоставления долгосрочных заемных средств.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество является субъектом малого предпринимательства (включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.01.2018 г.; статус - микропредприятие).

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 - 1 человек; на 31.12.2021 - 1 человек; на 31.12.2020 - 1 человек.

#### 1.2 Место нахождения Общества

121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д. 42, стр.1, этаж 3, помещение 1231. Телефон: +7 (495) 280-10-06. Фактическое и юридическое местонахождение организации совпадает.

#### 1.3 Аудитор Общества

Аудитором бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФИНЭКСПЕРТИЗА», ОГРН 1027739127734, ИНН 770809662, КПП 770701001, являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 1027739127734); Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-20-00; адрес электронной почты: info@finexpertiza.ru, www.finexpertiza.ru.

#### 1.4 Органы управления Общества и информация о связанных сторонах

Органами управления в Обществе являются: общее собрание участников Общества, совет директоров Общества, единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Общества Каташов А.Ю.

Состав совета директоров Общества

(Протокол Внеочередного общего собрания участников Общества №4 от 28.10.2021):

№ п.п.	ФИО члена совета директоров	Статус в составе совета директоров (СД)	Наличие трудовых отношений с Обществом	Информация о размерах вознаграждений в 2022 году
1	Гурьянов Андрей Валерьевич	Председатель СД	Отсутствуют	Не производились
2	Каташов Александр Юрьевич	Член СД	Генеральный директор	Выплата заработной платы согласно ШР

				и ТД, других выплат не производилось
3	Галкин Игорь Сергеевич	Член СД	Отсутствуют	Не производились
4	Гурьянов Дмитрий Андреевич	Член СД	Отсутствуют	Не производились
5	Маринкевич Сергей Александрович	Член СД	Отсутствуют	Не производились

### Информация о связанных сторонах

1.3.1. Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества (участники Общества):

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание для признания лица связанным	Дата наступления основания	Операции со связанными сторонами в 2022 году
1	Общество с ограниченной ответственностью "РСС 2 САРЛ"	7, ул. Пьер д'Аспельт, 1142, Великое Герцогство Люксембург	Участник компании (доля в уставном капитале 14,5%) с голосом в совете директоров	16.08.2021	Участие в управлении Обществом
2	Гурьянова Татьяна Александровна	Россия	Бенефициар (доля в уставном капитале 50,1174808 %), мажоритарный собственник Общества	13.12.2017 г.	Контроль и управление деятельностью Общества
3	Ю СИ ПИ СТРАТИДЖИК ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД	Афентрикас, 3, офис 201, 6018, Ларнака, Кипр	Участник компании (доля в уставном капитале 30,1745682 %)	11.11.2019 г.	Участие в управлении Обществом
4	Белова Марина Николаевна	Россия	Участник компании (доля в уставном капитале 1,1039755 %)	13.12.2017 г.	Участие в управлении Обществом
5	Полянский Филипп Михайлович	Россия	Участник компании (доля в уставном капитале 4,1039755 %)	06.08.2019	Участие в управлении Обществом

1.3.2. Перечень субъектов, на которые ООО «ГеоСплит Холдинг» оказывает влияние (контролирует и/или управляет деятельностью):

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание для признания лица связанным	Дата наступления основания	Операции со связанными сторонами в 2022 году
1	ООО «ГеоСплит»	121205, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42, строение 1, эт. 3, пом.1233	Дочерняя компания, доля Общества 100%	13.12.2017 г.	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия; предоставление займов дочернему предприятию. Выдано займов – 44 320 тыс.руб. Начислено % - 34 749 тыс.руб.
2	ООО «ГеоСплит Диджитал»	121205, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42, строение 1, эт. 3, пом.1231, раб. место 1	Дочерняя компания, доля Общества 100%	18.08.2020	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия; предоставление займов дочернему предприятию. Выдано займов – 26 310 тыс.руб. Начислено % - 2 387 тыс.руб.

3	ООО «ГеоСплит Маркерз»	143302, РФ, г. Наро-Фоминск, ул. Московская, д. 13Б, этаж 2, офис 51	Дочерняя компания, доля Общества 100%	15.03.2022	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия; предоставление займов дочернему предприятию В 2022 году оплачен УК
3	GEOSPLIT DMCC	ОАЭ, свободная экономическая зона DMCC Unit No: AG-PF-169 AG Tower Plot No: JLT-PH1-I1A Jumeirah Lakes Towers Dubai United Arab Emirates	Дочерняя компания, доля Общества 100%	21.07.2020 г.	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия (в 2020 году дочерние предприятие прошло только регистрацию, в 2020-2021 гг. расчетный счет не открывался, уставный капитал не оплачивался, иное финансирование предприятия не осуществлялось). <b>Компания ликвидирована 31.03.2022 г.</b>
4	Beijing Geosplit Oil & Gas Field Technology LLC	17-1F, 17-й этаж, блок В,101, этаж 3-24, 3 Синь Юань Южная ул., район Чаоян, Пекин, КНР	Дочерняя компания, доля Общества 100%	16.10.2020 г.	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия в 2022 году финансирование предприятия не осуществлялось

1.3.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ГеоСплит Холдинг»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание для признания лица связанным	Дата наступления основания	Операции со связанными сторонами в 2022 году
1	ООО «ГеоСплит»	121205, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42, строение 1, эт. 3, пом.1233	Общий руководитель Каташов Александр Юрьевич, мажоритарный собственник Гурьянова Татьяна Александровна	2017 г.	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия; предоставление займов дочернему предприятию
2	ООО «ГеоСплит Диджитал»	121205, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42, строение 1, эт. 3, пом.1231, раб. место 1	Общий мажоритарный собственник Гурьянова Татьяна Александровна	18.08.2020	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия; предоставление займов дочернему предприятию
3	ООО «ГеоСплит Маркерз»	143302, РФ, г. Наро-Фоминск, ул. Московская, д. 13Б, этаж 2, офис 51	Общий мажоритарный собственник Гурьянова Татьяна Александровна	15.03.2022	Контроль и управление деятельностью дочернего предприятия; оплата УК
4	ООО «ДЖЕЙ ЭНД ЭЙ КОНЦЕПТС»	199034, город Санкт-Петербург, Большой В.О. пр-кт, дом 18, Литер А, Часть Пом 71-Н, Офис 302	Каташов Александр Юрьевич, являющийся руководителем ООО «ГеоСплит Холдинг», является учредителем связанного лица	2019 г.	Отсутствовали
5	GEOSPLIT MIDDLE EAST FZE	ОАЭ, г. Дубай, Свободная экономическая зона Джебель Али, рабочая станция № В34BS330303WS58	Каташов Александр Юрьевич, являющийся руководителем ООО «ГеоСплит Холдинг», является учредителем связанного лица	05.08.2021	Отсутствовали
6	北京吉欧析创新科技有限责任公司	Китай, г. Пекин, район Чаоян, 3 Хайдянь Саут Роуд, этаж 3-24, блок В,	Общий руководитель Каташов Александр Юрьевич, мажоритарный	16.10.2020	Отсутствовали

	司 (Beijing Geosplit Oil & Gas Field Technology LLC)	101, 17-й этаж, комната 17-1F	собственник Гурьянова Татьяна Александровна		
7	GEOSPLIT DMCC	ОАЭ, свободная экономическая зона DMCC Unit No: AG-PF-169 AG Tower Plot No: JLT-PH1-11A Jumeirah Lakes Towers Dubai United Arab Emirates	Общий руководитель Каташов Александр Юрьевич, мажоритарный собственник Гурьянова Татьяна Александровна	21.07.2020	Отсутствовали. Компания ликвидирована 31.03.2022 г.

#### 1.3.4. Информация о денежных потоках между связанными сторонами:

За указанные периоды Общество имело отношения по поступлению/перечислению денежных средств со связанными сторонами:

##### Операции с ООО «ГеоСплит»:

Наименование показателя:	За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.	За 2020 г., тыс.руб.
Поступления всего:	27 725	0	0
Поступления по договорам займа (основной долг)	20 700	0	0
Поступления по договорам займа (проценты)	7 025	0	0
Выплаты всего:	(44 320)	(88 500)	(25 500)
Выдача займов	(44 320)	(88 500)	(25 500)

##### Операции с ООО «ГеоСплит Диджитал»:

Наименование показателя:	За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.	За 2020 г., тыс.руб.
Поступления всего:	0	0	0
Поступления по договорам займа (основной долг)	0	0	0
Поступления по договорам займа (проценты)	0	0	0
Выплаты всего:	(26 310)	(25 800)	(9 000)
Оплата уставного капитала	(0)	(0)	(1 000)
Выдача займов	(26 310)	(25 800)	(8 000)

##### Операции с ООО «ГеоСплит Маркерз»:

Наименование показателя:	За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.	За 2020 г., тыс.руб.
Поступления всего:	0	0	0
Поступления по договорам займа (основной долг)	0	0	0
Поступления по договорам займа (проценты)	0	0	0
Выплаты всего:	(1 000)	0	0
Оплата уставного капитала	(1 000)	0	0
Выдача займов	0	0	0

#### 1.3.5. Информация о задолженности взаимозависимых лиц перед Обществом на отчетную дату:

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Займы выданные	375 558	313 842	187 346
ООО «ГеоСплит»	312 019	278 964	179 310
ООО «ГеоСплит Диджитал»	63 539	34 878	8 036
ООО «ГеоСплит Маркерз»	0	0	0
ИТОГО:	375 558	313 842	187 346

Детальная расшифровка задолженности по выданным займам приведена в п.2.1, 2.3 и 2.4 настоящих Пояснений.

### 1.3.6. Информация о вознаграждениях управленческому персоналу (выплаты генеральному директору):

Выплаты генеральному директору производятся на основании трудового договора, установленного штатного расписания и других действующих внутренних нормативно-распорядительных документов Общества, регламентирующих порядок начисления и выплаты заработной платы, премий и иных начислений.

Наименование показателя:	За 2022 г., тыс.руб.	За 2021 г., тыс.руб.	За 2020 г., тыс.руб.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	298	298	368
Заработная плата, вкл. премии	240	230	240
Оплата отпусков	0	9	57
Страховые взносы	61	59	71
Оплата лечения, медицинского обслуживания, ком.услуги и пр.	0	0	0
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	0	0	0

## 1.5 Бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с правилами, установленными законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с даты государственной регистрации Общества.

Полномочия по ведению бухгалтерского учета и представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности возложены на генерального директора.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств.

Все значимые операции отражены Обществом в бухгалтерском учете и представлены в бухгалтерской отчетности.

Общество составляет и предоставляет внешним пользователям бухгалтерскую отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена по правилам и формам, утвержденным Приказом №66н, приведенным в Приложениях №1, №2, №3 к Приказу №66н.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена в соответствии с правилами, установленными Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)", а именно данные в бухгалтерском балансе приведены за отчетный год и два предшествующих, в остальных отчетах и пояснениях, составленных по форме, предусмотренной Приложением №5 к Приказу №66н приведены за два года: отчетный и предшествующий отчетному.

## 1.6 Учетная политика

### 1.6.1 Основные положения учетной политики

Общество применяет учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную Приказом № 2021-12/01ГСХ от 30.12.2021 г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности активов и обязательств Общества;
- ведения непрерывной деятельности;
- последовательного применения учетной политики от одного отчетного года к другому.

Общество отражает в учете факты хозяйственной деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

#### 1.6.2 Отдельные положения учетной политики:

##### 1.6.2.1 Учет депозитов

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев (включительно) относятся к денежным эквивалентам. Размещение и возврат таких депозитов в отчете о движении денежных средств не отражается. Сумма депозитов, размещенных на срок до трех месяцев, на отчетную дату отражается в составе остатков денежных средств на отчетную дату.

Размещение депозитов на срок более трех месяцев относится к инвестиционным операциям. Размещение и возврат таких депозитов отражается в отчете о движении денежных средств. Сумма депозитов, размещенных на срок более трех месяцев, на отчетную дату отражается в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений на отчетную дату.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", с детализацией по субсчетам в зависимости от валюты размещаемых денежных средств и с последующей детализацией по отдельным договорам (банковским счетам).

##### 1.6.2.2 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются Обществом в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Общество не составляет расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости (основание п.23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Общество проводит оценку финансовых вложений на обесценение.

##### 1.6.2.3 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При пересчете в рубли активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество применяет ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н).

##### 1.6.2.4 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если выполнены условия п.11 и 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 при учете аренды по договорам заключенным до 01.01.2022 и сроком окончания до 31 декабря 2022 г.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018, если заключенный договор нельзя классифицировать как договор аренды в соответствии с признаками, перечисленными в п. 5 ФСБУ 25/2018, в частности если договор заключен на неопределенный срок и расчет срока не представляется возможным.

### 1.6.2.5 Порядок составления отчета о движении денежных средств

При пересчете в рубли денежных потоков в иностранной валюте Общество применяет ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н).

### 1.6.2.6 Прочие существенные положения

Общество при отражении доходов и расходов в бухгалтерском учете использует метод начисления.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.). Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются по мере их появления, обособленно по каждому отклонению.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 (Основание: п. 22 ПБУ 18/02).

## 1.7 Система налогообложения

Общество применяет учетную политику для целей налогового учета, утвержденную Приказом 2020-03/01ГСХ от 31.03.2020 г.

Общество применяет основную систему налогообложения и является налогоплательщиком, рассчитывает налоговые базы и налоги согласно требованиям, установленными НК РФ, и представляет налоговые декларации по следующим налогам:

- Налог на добавленную стоимость;
- Налог на прибыль.

Расчеты по налогу на имущество, транспортному налогу, земельному налогу не составляются и в ИФНС не предоставляются в связи с отсутствием оснований. Общество не является плательщиком указанных налогов.

Общество уплачивает страховые взносы по внебюджетные фонды по пониженным тарифам, используя льготу, предусмотренную ст.427 НК РФ, являясь микропредприятием.

## 2 Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Расшифровки отдельных статей Бухгалтерского баланса:

### 2.1 Внеоборотные активы – финансовые вложения

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Финансовые вложения в уставные капиталы дочерних предприятий:	47 099	46 099	2 000
ООО «ГеоСплит» (100%)	1 000	1 000	1 000
ООО «ГеоСплит Диджитал» (100%)	1 000	1 000	1 000
ООО «ГеоСплит Маркерз» (100%)	1 000	0	0
Beijing Geosplit Oil & Gas Field Technology LLC (100%)	44 099	44 099	0
Займы выданные	259 580	283 321	169 021
ООО «ГеоСплит»	199 470	249 521	161 021
ООО «ГеоСплит Диджитал»	60 110	33 800	8 000
Итого по строке 1170	306 679	329 420	171 021

На дату составления бухгалтерской отчетности при оценке финансовых вложений признаков их обесценения не выявлено. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом проведена проверка сроков возвратов в разрезе отдельных траншей по выдаче займов и определены суммы, подлежащие погашению в течение 2023 года и после 31.12.2023г. В составе показателя строки 1170 учитываются займы со сроком погашения после 31.12.2023.

## 2.2 Расшифровка статьи 1180 баланса – Отложенные налоговые активы

По результатам расчета налога на прибыль по налоговому учету за 2021 год получен налоговый убыток в размере 15 328 710 руб. Согласно правилам, установленным ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н), с целью уменьшения суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, Обществом признан отложенный налоговый актив.

Размер отложенного налогового актива (ОНА) рассчитан по формуле:

[сумма налогового убытка текущего периода] x [ставку налога на прибыль]

ОНА = 15 328 710 \* 20% = 3 065 742 руб.

Также Обществом по итогам 2021 в бухгалтерском учете отражен резерв на оплату будущих отпусков, в налоговом учете данный резерв не признается. В связи с этим Обществом признан отложенный налоговый актив в размере 2 402 руб. (12 010,75 \* 20%)

По итогам 2022 года получена налоговая прибыль в размере 8 835 652 руб, при расчете налога на прибыль учтена часть убытка 2021 (не более 50% от налоговой базы) – 4 417 826 руб.

Также Обществом признан отложенный налоговый актив по изменению резерва отпусков в размере 5 307 руб. (26 533,43 \* 20%)

Сальдо ОНА по состоянию на 31.12.2022 рассчитано по формуле:

3 068 144 (остаток на 01.01.2022) – 883 565 (уменьшение за счет признания части убытка 2021) + 5 307 = 2 189 886

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Отложенные налоговые активы	2 190	3 068	0
Итого по строке 1180:	2 190	3 068	0

## Оборотные активы

### 2.3 Расшифровка статьи 1230 баланса – Дебиторская задолженность:

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность - задолженность по начисленным процентам по договорам займа	26 540	30 521	18 325
ООО «ГеоСплит» (со сроком погашения после 31.12.2023 г.)	23 111	29 443	18 289
ООО «ГеоСплит Диджитал» (со сроком погашения после 31.12.2023 г.)	3 429	1 078	36
Итого долгосрочная дебиторская задолженность:	26 540	30 521	18 325
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
Задолженность по начисленным процентам договорам займа со сроком выплаты в 2023 году	15 767	0	0
Задолженность по авансам выданным поставщикам	0	0	545
Задолженность по налогам (авансовые платежи по налогу на прибыль)	5 514	6 397	6 398
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:	21 281	6 397	6 943
Итого по строке 1230	47 821	36 918	25 268

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной Обществом учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом проведена инвентаризация и оценка дебиторской задолженности с целью выявления сомнительных задолженностей.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеется уверенность в поступлении (погашении) всей дебиторской задолженности.

Сомнительные задолженности не выявлены, резервы на погашение сомнительных задолженностей не создавались.

#### 2.4 Расшифровка статьи 1240 баланса – Краткосрочные финансовые вложения

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Займы выданные	73 671	0	0
ООО «ГеоСплит»	73671	0	0
Итого по строке 1240	73 671	0	0

В составе показателя строки 1240 учитываются суммы займов, подлежащие погашению в течение 2023 года.

#### 2.5 Расшифровка статьи 1250 баланса – Денежные средства и денежные эквиваленты:

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Денежные средства на счетах в банке	2 401	37 661	225 735
Сумма размещенных депозитов на срок менее 3-х месяцев	0	2 800	0
Итого по строке 1250	2 401	40 461	225 735

#### 2.6 Капитал и резервы

В 2022 отсутствовали изменения по размерам уставного и добавочного капиталов:

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Уставный капитал	1 710	1 710	1 710
Добавочный капитал	396 017	396 017	396 017
Итого	397 727	397 727	397 727

Добавочный капитал сформирован в 2019 году одновременно с увеличением уставного капитала Общества за счет принятия нового участника Общества (Ю СИ ПИ Стратиджик Девелопмент Лимитед) и дополнительного взноса действительного участника Общества (АО «РУСНАНО СИСТЕМА СИКАР С.А.»).

#### 2.7 Расшифровка статьи 1540 баланса – Оценочные обязательства:

Наименование показателя:	на 31.12.2022 г., тыс.руб.	на 31.12.2021 г., тыс.руб.	на 31.12.2020 г., тыс.руб.
Резерв на оплату отпусков	39	12	0
Итого	39	12	0

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года проверено по состоянию на 31.12.2022 и определено как сумма резерва, не превышающая предельного значения, рассчитанного на отчетную дату исходя из суммы на оплату неиспользованных отпусков на отчетную дату, рассчитанных из оклада и количества дней отпуска на отчетную дату.

Оценочное обязательство по оплате премий и иных вознаграждений за отчетный период, подлежащих уплате в следующем отчетном периоде, не создавалось.

Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах:

2.8 Управленческие расходы

Наименование показателя:	за 2022 г. тыс.руб.	за 2021 г. тыс.руб.
ФОТ, включая страховые взносы во внебюджетные фонды	(327)	(298)
Аренда помещений	(294)	(267)
Административные расходы по привлечению инвесторов	0	0
Административные расходы по созданию дочерних предприятий (маркетинговые расходы)	(12 958)	(24 792)
Финансово-юридические услуги	(478)	(1 721)
Прочие административные расходы	(97)	(29)
<b>Итого по строке 2220</b>	<b>(14 154)</b>	<b>(27 107)</b>

2.9 Прочие доходы / расходы

В 2022 году основным доходом Общества являлись начисленные проценты по займам, предоставленным дочерним предприятиям.

Дополнительные доходы и расходы Общества складываются из-за изменения курса валют при продаже валюты и при проведении переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (курсовые разницы).

Результат от купли-продажи валюты и курсовые разницы приведены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Состав прочих доходов и расходов:

Наименование показателя:	за 2022 г. тыс.руб.	за 2021 г. тыс.руб.
Проценты, начисленные, по займам предоставленным дочерним предприятиям	18 811	12 195
Проценты, начисленные, по средствам, размещенным на депозиты и на остаток денежных средств на счетах в банке	38	16
<b>ИТОГО проценты к получению (стр. 2320)</b>	<b>18 849</b>	<b>12 211</b>
Положительные курсовые разницы	8 101	903
Прочие внереализационные расходы	14	
<b>ИТОГО прочие доходы (стр. 2340)</b>	<b>8 115</b>	<b>903</b>
Расходы на услуги банков (РКО)	(569)	(896)
Сальдо от продажи (покупки) иностранной валюты	(236)	(451)
Прочие расходы	(0)	(1)
<b>ИТОГО прочие расходы (стр. 2350)</b>	<b>(805)</b>	<b>(1 348)</b>

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) прочий доход/расход:

Наименование показателя:	За 2022 год	За 2021 год
Сальдо по курсовым разницам	Положительное сальдо – 8 100 955.28 руб. Доход за 2022 г – 18 289 193.21руб. Расход за 2022 г – 10 188 237.93руб.	Положительное сальдо – 903 289.42 руб. Доход за 2021 г – 28 357 069.95 руб. Расход за 2021 г – 27 453 780.53 руб.
Сальдо по операциям купли/продажи валюты	Отрицательное сальдо – 236 261.95 руб. Доход за 2022 г – 146 489.70 руб. Расход за 2022 г – 382 751.65руб.	Отрицательное сальдо – 451 170.12 руб. Доход за 2021 г – 25 035.35 руб. Расход за 2021 г – 476 205.47 руб.

2.10 Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и подлежащий уплате в бюджет.

Текущий налог на прибыль за 2022 составил 884 тыс.руб.

## 2.11 Финансовый результат

По итогам 2022 года Общество получило прибыль в размере 7 047 тыс.руб.

Совокупный результат от хозяйственной деятельности Общества за период с 13.12.2017 г. (даты регистрации Общества) по 31.12.2022 г. – прибыль в размере 19 190 тыс.руб.

## 2.12 Прочая информация, не отраженная в бухгалтерской отчетности

Общество не имеет в собственности основных средств, товарно-материальных запасов.

Общество временно владеет и пользуется помещением, расположенным по адресу: 121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д. 42, стр.1, этаж 3, помещение 1231, на основании договора субаренды №ДА/125/22 от 12.07.2022 г., заключенного между Обществом и ООО «Технопарк «Сколково».

Площадь арендуемого помещения – 7.9 м2. Стоимостная оценка арендованного помещения произведена на основании «Справки о балансовой стоимости объекта «Технопарк» по состоянию на 31.12.2022 г., по результатам оценки рассчитана и отражена на забалансовом счете стоимость арендованного помещения в размере 749 тыс. руб.

## 2.13 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2022 г. полученные и выданные обеспечения отсутствуют.

## 2.14 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

## 2.15 События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

## 2.16 Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из допущения возможности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество уверено в способности продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, что подтверждается наличием конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их обеспечения.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, существенное изменение геополитической обстановки, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могут не иметь последствий как для развития экономики в целом, так и для Общества в частности.

Стабильность российской экономики в будущем во многом будет зависеть от хода проводимых реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также политики поддержки Российских предприятий.

Руководство проанализировало влияние указанных выше обстоятельств на финансовые показатели Общества и на дальнейшее его развитие в целом и сделало следующие выводы:

- ограничительные меры, обусловленные изменениями геополитической обстановки и пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 году;

- санкции, введенные международным сообществом в отношении финансового, оборонного, машиностроительного, авиационного и нефтегазового секторов российской экономики, а также в отношении ее

отдельных граждан, напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на деятельность Общества и его финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. Влияние этих санкций на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Возникшая геополитическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

В целом Общество рассматривает сложившуюся ситуацию в положительном ключе, так как введенные ограничения позволяют развивать внутренний рынок, чему также способствует действующая политика поддержки российских предприятий, осуществляющих научно-исследовательскую деятельность.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода и по его оценке у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и рассчитывает, что предпринимаемые им меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств, однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов в будущем.

Генеральный директор  
28 февраля 2023 года



Каташов А.Ю.