**ПОЯСНЕНИЯ**
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**
**ООО «Орбита Технологии» за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «Орбита Технологии»** за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Орбита Технологии» зарегистрировано 20.05.2020 года, ОГРН 1207700169269, ИНН 9731064013, КПП 773101001. Юридический адрес: 121205, Москва г, вн.тер.г. Можайский, тер Сколково инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1, эт/пом/раб.м 3/1160/10.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2022 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и следующих приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- настоящих текстовых и табличных пояснений.

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2021 г.: 100 тыс. рублей, на 31.12.2022 г.: 100 тыс. рублей.
Участники общества: в период до 15.04.2022 Костиков Глеб Николаевич (доля 100%), с 15.04.2022 г. Белов Василий Михайлович (доля 10%), ООО «ИТ1-ХОЛДИНГ» ОГРН 1207700418331 (доля 90%).

Единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор, избираемый общим собранием участников общества, со сроком действия полномочий 3 года:
Котлярова Дарья Сергеевна (на основании Решения единственного участника от 05.11.2020 г.)

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01
Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 137 человек, за 2021 год – 144 человека, за 2020 год – 9 человек.
Филиалы и представительства отсутствуют.

ООО «Орбита Технологии» с 31.07.2020 года внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (регистрационный номер 11760, решение о государственной аккредитации № 370 от 31.07.2020) и в 2022 году применяло льготы по налогам и взносам, установленные для аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

ООО «Орбита Технологии» с 23.09.2020 является участником проекта по созданию и обеспечению функционирования инновационного центра «Сколково» (номер записи в реестре 1123447 от 23.09.2020) и с 01.10.2020 использует право на освобождение от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль и НДС.
Страховые взносы с заработной платы сотрудников начислялись и уплачивались ООО «Орбита Технологии» в 2022 году по льготным тарифам, установленным для аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

## 2. Основные положения учетной политики

В 2022 году в учетную политику для целей бухгалтерского учета были внесены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

a. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной; ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация 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

b. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. 3.3.1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый – линейный.

c. Сырье и материалы

4.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией способом ФИФО: себестоимость запасов рассчитывается исходя из допущения, что первыми используются наиболее ранние по времени поступления запасы.

d. Доходы и расходы

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

e. Резервы по сомнительным долгам

7.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: срок образования задолженности - не менее года; нарушение должником сроков исполнения обязательства; отсутствие документов,

свидетельствующих о признании долга (в том числе, подписанных должником актов сверки расчетов); низкая вероятность исполнения обязательства.

f. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по каждому работнику, исходя из среднего дневного заработка работника по состоянию на отчетную дату, исчисленного в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922), а также исходя из эффективной ставки взносов во внебюджетные фонды (в процентах) по данному работнику.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате годовой премии по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется согласно правилам выплаты годовых премий, установленным соответствующим Положением (локальным нормативным актом) организации, исходя из фактического заработка работника, начисленного за отчетный период и процента отчисления в резерв, установленного в следующих размерах: для производственного персонала по сотрудникам с грейдом 1-3 – 12,5%, по сотрудникам с грейдом 4-5 – 25%; для непроизводственного персонала – 8%.

g. Аренда (лизинг)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

h. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

i. Существенность показателей отчетности и ошибок

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %.

## 3. Раскрытие информации о корректировке входящих остатков в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Орбита Технологии» за 2022 год

3.1. В связи с выявленными ошибками и искажениями, допущенными при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Орбита Технологии» за 2020 и 2021 год в отчетность внесены следующие корректировки.

Выданные беспроцентные займы были ошибочно классифицированы обществом, как финансовые вложения. В результате внесены корректировки в следующие строки отчетности:

**Баланс**

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2021 | | | На 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | было | стало | сумма корректировки | было | стало | сумма корректировки |
| АКТИВ | | | | | | | |
| II. Оборотные активы | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 5 648 | 255 148 | 249 500 | 570 | 136 270 | 135 700 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 280 500 | 31 000 | (249 500) | 135 700 | - | (135 700) |

3.2. В связи с переходом ООО «Орбита Технологии» с 2022 года на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями стандарта.

В результате внесены корректировки в следующие строки отчетности:

**Баланс**

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2021 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | было | стало | сумма корректировки |
| АКТИВ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 17 934 | 16 804 | (1 130) |
| ПАССИВ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 50 325 | 49 195 | (1 130) |

## 4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

В целях составления отчета о движении денежных средств общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

На 31.12.2022 года размещенных обществом депозитных вкладов в кредитных организациях не было.

Денежных средств, недоступных для использования (открытых в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения) по состоянию на 31.12.2022 года не было.

Структура показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» за отчетный период следующая:

| Показатель | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|
| **Остатки на текущих расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе:** | **10 250** | **24 115** | **8 709** |
| АО "АЛЬФА-БАНК" | 6 270 | 10 | 3 |
| АО "ТИНЬКОФФ БАНК" | 100 | 24 031 | 8611 |
| ПАО Сбербанк | 91 | 5 | 3 |
| ПАО БАНК ВТБ | 3 788 | 29 | 92 |
| АО "БАНК РУССКИЙ СТАНДАРТ" | 1 | 40 | |

## 5. Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, общество отражает свернуто следующие денежные потоки: a) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); b) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; c) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; d) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата,

частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: a) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; b) покупка и перепродажа финансовых вложений; c) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### 6. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 1.1. – 1.5.

### 7. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Движение и наличие собственных основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении №2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 2.1. – 2.4.

Основные средства в залог не передавались.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Компьютерное оборудование (ноутбуки, планшеты, серверы, мониторы) - 25 месяцев;

Периферийная техника (принтеры, сканеры, копировальные аппараты, МФУ, шредеры) – 25 месяцев;

Сотовые телефоны, смартфоны – 25 месяцев;

Мебель офисная (кресла, столы, шкафы), кондиционеры офисные – 37 месяцев.

При переходе ООО «Орбита Технологии» с 2022 года на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н были произведены следующие единовременные корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями стандарта:

| Корректировка | Сумма |
|---|---|
| Списание остаточной стоимости активов, не удовлетворяющим критериям признания в качестве основных средств, в т.ч.<br>*- офисное оборудование* | (2 213)<br>*(2 213)* |
| Корректировки в связи с пересмотром элементов амортизации основных средств, в т.ч.<br>*-офисное оборудование* | 1 083<br>*1 083* |
| **Итого** | **(1 130)** |

Так же в 2022 году ООО «Орбита Технологии» арендовало следующие основные средства:

| Основное средство | Арендодатель | Договор | Применение ФСБУ 25/2018 |
|---|---|---|---|
| Кофемашина | Ковалева Ольга Геннадьевна ИП | Договор №ОТИ 01-03-2021 М от 01.03.2021г | нет |
| Автомат питьевой воды | ЭКОДАР-ИПМ ООО | Договор №242874/ДА1 от 01.03.2021 | нет |
| Аренда нежилого помещения (офис) | Гранд Эстэйт ООО | Договор аренды №010321 от 01.03.2021 | нет |
| Часть нежилого помещения (рабочее место площадью 5 кв.м), расположенное по адресу г. Москва, территория ИЦ "Сколково",Большой бульвар, 42, стр.1 | ТЕХНОПАРК СКОЛКОВО ООО | Договор №ДА/72/20 от 09.06.2020 | нет |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Часть нежилого помещения (рабочее место площадью 5 кв.м), расположенное по адресу г. Москва, территория ИЦ "Сколково",Большой бульвар, 42, стр.1 | ТЕХНОПАРК СКОЛКОВО ООО | Договор №ДА/66/22 от 08.04.2022 | да |

## 8. Аренда

Корректировки на начало отчетного периода в связи с переходом ООО «Орбита Технологии» на учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, не производились, т.к. общество воспользовалось правом не применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).

В отчетном периоде ООО «Орбита Технологии» были отражены следующие объекты бухгалтерского учета аренды:

| Предмет договора | Арендодатель | Договор | Срок аренды | Ставка дисконтирования | Стоимость права пользования активом | Стоимость обязательства по аренде |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Субаренда части нежилого помещения (рабочего места площадью 5 кв.м), расположенного по адресу г. Москва, территория ИЦ "Сколково",Большой бульвар, 42, стр.1 | ТЕХНОПАРК СКОЛКОВО ООО | Договор №ДА/66/22 от 08.04.2022 | 3 года | 26.610 % в год | 525 тыс. руб. | 525 тыс. руб. |

Наличие и движение объектов бухгалтерского учета аренды за отчетный период следующее:

| Объект учета аренды | Величина на 31.12.2021 | Увеличение за отчетный период | Уменьшение за отчетный период | Величина на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| Право пользование активом | - | 525 | - | 525 |
| Амортизация права пользования активом | - | (117) | - | (117) |
| Обязательство по аренде | - | 525 | (87) | 438 |
| Проценты | - | 79 | (79) | - |

## 9. Финансовые вложения (строка 1170, 1240 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Приложении №3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 3.1. – 3.2.

## 10. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение прочих внеоборотных активов за отчетный период следующее:

| Объект учета аренды | Величина на начало периода | Увеличение за отчетный период | Уменьшение за отчетный период | Величина на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Платеж за предоставленное неисключительное право использования результатов интеллектуальной деятельности - экземпляр программы для ЭВМ "Empl.ai" | | | | |
| 2022 | - | 50 000 | 7 500 | 42 500 |
| 2021 | - | - | - | - |

## 11. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении №4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицах 4.1. – 4.2.

На 31.12.2022 г. у общества имеются затраты в незавершенном производстве в следующем размере:

| Проект/Подразделение | Сумма затрат на 31.12.2022 | Срок завершения и сдачи работ |
|---|---|---|
| **Разработка высокотехнологичного ПО (для группы ВТБ) Заказчик: ООО ГК ИННОТЕХ, Договор GKI22-30-D-C от 18.03.2022, в т.ч.** | **173 011** | 31.01.2023 |
| Департамент разработки | 95 889 | 31.01.2023 |
| Отдел аналитики | 27 338 | 31.01.2023 |
| Отдел разработки инфраструктурных решений | 4 676 | 31.01.2023 |
| Отдел разработки клиентских приложений | 9 476 | 31.01.2023 |
| Отдел разработки мобильных приложений | 2 184 | 31.01.2023 |
| Отдел разработки серверных приложений | 19 759 | 31.01.2023 |
| Отдел тестирования программного обеспечения | 13 690 | 31.01.2023 |

Материально-производственных запасов, переданных в залог, а также установленных ограничений их использования для ведения обычной деятельности по состоянию на 31.12.2022г. не было.
Признаков, указывающих на возможное обесценения запасов по состоянию на 31.12.2022 г. не выявлено. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2022г. не создавался.

## 12. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1510, 1520 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении №5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 5.1. – 5.4.
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

## 13. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Структура доходов общества по обычным видам деятельности за отчетный период следующая:

| Показатель | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| **Выручка, в том числе:** | **957 985** | **980 405** |
| Выручка от оказания услуг по разработке программных продуктов | 957 985 | 980 405 |

Информация о расходах общества по обычным видам деятельности за отчетный период представлена в Приложении №6 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочих доходов и расходов общества за отчетный период следующая:

| Показатель | 2022 год | 2021 год |
|---|---|---|
| **Прочие доходы, в том числе:** | **19 320** | **5 935** |
| восстановление резерва по предстоящим отпускам и годовым премиям | 15 662 | 474 |
| выручка от реализации прочего имущества | 3 242 | 5 461 |
| поступления от продажи иностранной валюты | 232 | - |
| курсовые разницы | 178 | - |
| иные виды прочих доходов | 6 | - |
| **Прочие расходы, в том числе:** | **4 369** | **6 345** |
| списание стоимости реализованного прочего имущества | 1 442 | 4 284 |
| расходы на корпоративные мероприятия и корпоративную культуру | 1 132 | 1 531 |
| расходы на покупку иностранной валюты | 551 | - |
| расходы на услуги банков | 500 | 396 |
| курсовые разницы | 490 | - |
| иные виды прочих расходов | 254 | 134 |

Обществом в отчетном периоде не были заключены договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

Структура нераспределенной прибыли общества за отчетный период следующая:

| Показатель | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---|---|---|---|
| Прибыль (убыток), полученная за 2020 г. | 87 631 | 87 631 | 87 631 |
| Распределение дивидендов за 2020 г. | (87 629) | (87 629) | - |
| Прибыль (убыток), полученная за 2021 г. | 137 121 | 137 121 | - |
| Распределение дивидендов за 2021 г. | (136 798) | (86 798) | - |
| Корректировки в связи с изменением учетной политики на 01.01.2022 г. | (1 130) | (1 130) | - |
| Прибыль (убыток), полученная за 2022 г. | 89 808 | - | - |
| **Итого:** | **89 003** | **49 195** | **87 631** |

### 14. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Приложении №7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 15. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах общества за отчетный период представлена в Приложении №8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество обладает следующей информацией о своих бенефициарных владельцах:

| Лицо | Известные данные/реквизиты | Доля участия | Обоснование |
|---|---|---|---|
| **в период до 15.04.2022** | | | |
| Костиков Глеб Николаевич | 15.03.1971 г. рождения, паспорт 45 15 425727, выдан Отделение УФМС России по гор. Москве по району Проспект Вернадского 12.04.2016, адрес: 119454, РФ, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 92, корп. 1, кв. 70 | 100% | Единственный участник ООО «Орбита Технологии» |
| **с 15.04.2022 г.** | | | |
| Белов Василий Михайлович | 24.08.1981 г. рождения, паспорт 45 02 701923, выдан ОВД «Ховрино» гор. Москвы 15.04.2002, адрес: Московская обл., Одинцовский р-н, д. Немчиново, ул. Сетунька, д. 2 | 10% | Участник ООО «Орбита Технологии» с долей 10% |
| Яскевич Сергей Константинович | ИНН 774309244677 | 18% | Участник ООО «ИТ1-ХОЛДИНГ» ОГРН 1207700418331 с долей 20% |
| АО «ГС-ИНВЕСТ» (конечный бенефициарный владелец - Мацоцкий С.С.) | ОГРН: 1207700162075, ИНН: 7708378868, КПП: 770401001 Адрес: 119435, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, Большой Саввинский пер., д. 12, стр. 8, этаж 3 помещ. I/II/III, ком. 2-12/1-3/1-3, , Генеральный директор: Белов Василий Михайлович | 72% | Участник ООО «ИТ1-ХОЛДИНГ» ОГРН 1207700418331 с долей 80% |

### 16. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о расходах на выплату вознаграждений основному управленческому персоналу общества за отчетный период, а также о суммах, начисленных на указанные выплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование представлена в Приложении №9 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 17. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имеется.

### 18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## 19. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

При этом общество не ведет внешнеэкономическую деятельность, не имеет иностранных клиентов или партнеров, осуществляет свою деятельность исключительно на территории Российской Федерации, а также относится к аккредитованным организациям, осуществляющим деятельность в области информационных технологий, меры поддержки которых регулярно расширяются. В связи с чем общество не ожидает каких-либо существенных препятствий в продолжении своей деятельности, как минимум, в течении ближайших 12 месяцев.

Чистые активы общества составляют:

| Показатель | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. |
|---|---|---|---|
| Чистые активы | 89 103 | 49 295 | 87 732 |

## 20. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

## 21. Риски хозяйственной деятельности

a. Региональные риски

Оцениваются, как низкие. Компания находится и ведет основную деятельность в г. Москва. При этом деятельность компании не требует какого-либо физического присутствия в регионе нахождения клиента, география возможного ведения деятельности компанией максимально широкая.

b. Отраслевые риски

Оцениваются, как низкие. Отрасль информационных технологий уже много лет является одной из приоритетных отраслей, поддерживаемых государством, а также одной из наиболее динамично развивающихся и перспективных в мировом масштабе.

c. Правовые риски

Оцениваются, как средние. Риски связаны с возможными убытками в случае несоблюдения обществом требований нормативных правовых актов или допущения правовых ошибок при осуществлении деятельности, и обусловлены сложностью и несовершенством правового регулирования вопросов интеллектуальной собственности и информационной защиты. Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Постоянный мониторинг изменений законодательства; 2) Оперативное внесение изменений во внутренние документы и регламенты; 3) Мониторинг внутренних документов на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ; 4) Привлечение высококвалифицированных специалистов по сложным и спорным вопросам законодательства.

d. Налоговые риски

Оцениваются, как средние. Риски связаны с использованием обществом налоговых льгот, предусмотренных для аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий. А также с существенным увеличением налоговой нагрузки в случае потери обществом статуса участника проекта по созданию и обеспечению функционирования инновационного центра «Сколково». Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и регламентирующих документов Фонда «Сколково»; 2) Контроль хозяйственных операций и документов общества на

предмет их строго соответствия требованиям к ведению деятельности участниками проекта по созданию и обеспечению функционирования инновационного центра «Сколково»; 3) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

e. Кредитные риски

Оцениваются, как низкие. Риски связаны с возможными финансовыми убытками вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств при использовании постоплатной системы расчетов, а также в связи с предоставлением займов. Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости при определении условий договоров; 2) Предоставление только краткосрочных займов и использование авансовой системы расчетов с Заказчиками; 3)Регулярный мониторинг финансового состояния основных дебиторов; 3) Мониторинг динамики дебиторской задолженности и отслеживание сроков погашения.

f. Риски ликвидности

Оцениваются, как низкие. Риски ликвидности связаны с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Регулярное планирование денежных потоков; 2) Повышение ликвидности путем использования только краткосрочных депозитов, выдачи только краткосрочных займов и сокращение отсрочек платежей для клиентов.

g. Репутационные риски

Оцениваются, как низкие. Риски связаны с возможными убытками в результате сужения клиентской базы вследствие формирования в обществе негативного представления об организации, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий надлежащие качество производимой продукции.

Руководитель Котлярова Дарья Сергеевна

20 марта 2022 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу
# и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | - | - | 40 025 | - | - | (667) | - | - | - | 40 025 | (667) |
| | 5110 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2022г. | - | - | 40 025 | - | - | (667) | - | - | - | 40 025 | (667) |
| | 5111 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | 39 358 | - | - |
| в том числе: Программный продукт Orbita.Tec | 5121 | 39 358 | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | 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 | 5160 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | - | 280 025 | - | (40 025) | 240 000 |
| | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: ПО (Орбита Технологии) на основе кода Базис.Документы.2.0 | 5181 | за 2022г. | - | 240 000 | - | - | 240 000 |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Программный продукт Orbita.Tec | 5182 | за 2022г. | - | 40 025 | - | (40 025) | - |
| | 5192 | за 2021г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) Котлярова Дарья Сергеевна (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | Корректировка в связи с изменением учетной политики | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 25 516 | (8 758) | 2 802 | (3 101) | 1 751 | (11 412) | - | - | - | | | 25 217 | (18 419) |
| | 5210 | за 2021г. | 10 138 | (591) | 22 615 | (4 731) | 1 455 | (10 998) | - | - | - | | | 28 022 | (10 134) |
| в том числе: Офисное обсрудование | 5201 | за 2022г. | 25 516 | (8 758) | 2 277 | (3 101) | 1 751 | (11 295) | - | - | - | | | 24 692 | (18 302) |
| | 5211 | за 2021г. | 10 138 | (591) | 22 615 | (4 731) | 1 455 | (10 998) | - | - | - | (2 506) | 1 375 | 25 516 | (8 758) |
| Права пользования активами | 5202 | за 2022г. | - | - | 525 | - | - | (117) | - | - | - | | | 525 | (117) |
| | 5212 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | 46 | 2 802 | - | (2 848) | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | 22 661 | - | (22 615) | 46 |
| в том числе: Офисное оборудование | 5241 | за 2022г. | 46 | 2 802 | - | (2 848) | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | 22 661 | - | (22 615) | 46 |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 53 280 | 566 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Котлярова Дарья Сергеевна** (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | - | - | 73 000 | (3 000) | - | - | - | 70 000 | - |
| | 5311 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Займы, выданные другим организациям | 5302 | за 2022г. | - | - | 73 000 | (3 000) | - | - | - | 70 000 | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | 31 000 | - | - | (31 000) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021г. | - | - | 31 000 | - | - | - | - | 31 000 | - |
| в том числе: Займы, выданные другим организациям | 5306 | за 2022г. | 31 000 | - | - | (31 000) | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021г. | - | - | 31 000 | - | - | - | - | 31 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 31 000 | - | 73 000 | (34 000) | - | - | - | 70 000 | - |
| | 5310 | за 2021г. | - | - | 31 000 | - | - | - | - | 31 000 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Инсе использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ **Котлярова Дарья Сергеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Орбита Технологии» ОГРН 1207700169269 ИНН 9731064013 * МОСКВА *

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 55 | - | 55 | 940 538 | (767 582) | - | - | X | 173 011 | - | 173 011 |
| | 5420 | за 2021г. | - | - | - | 762 089 | (762 034) | - | - | X | 55 | - | 55 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 55 | - | 55 | 1 935 | (1 990) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2021г. | - | - | - | 4 187 | (4 132) | - | - | - | 55 | - | 55 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021г. | - | - | - | 994 | (994) | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | - | - | 938 603 | (765 592) | - | - | - | 173 011 | - | 173 011 |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | 756 908 | (756 908) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ Котлярова Дарья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Орбита Технологии» ОГРН 1207700169269 ИНН 9731064013 г. Москва

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 255 148 | - | 16 121 | - | (267 680) | - | - | - | - | 72 | 3 661 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 136 270 | - | 347 069 | - | (228 326) | - | - | - | 6 | 129 | 255 148 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 2 734 | - | 2 056 | - | (2 734) | - | - | - | - | - | 2 056 | - |
| | 5531 | за 2021г. | - | - | 2 734 | - | - | - | - | - | - | - | 2 734 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 689 | - | 567 | - | (561) | - | - | - | - | - | 695 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 564 | - | 689 | - | (564) | - | - | - | - | - | 689 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 2 226 | - | 698 | - | (2 085) | - | - | - | - | 72 | 910 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 6 | - | 2 096 | - | (13) | - | - | - | 6 | 129 | 2 226 | - |
| Займы беспроцентные выданные | 5514 | за 2022г. | 249 500 | - | 12 800 | - | (262 300) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | 135 700 | - | 341 550 | - | (227 750) | - | - | - | X | X | 249 500 | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 255 148 | - | 16 121 | - | (267 680) | - | - | X | - | 72 | 3 661 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 136 270 | - | 347 069 | - | (228 326) | - | - | X | 6 | 129 | 255 148 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | 280 | - | - | - | - | - | - | 280 |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | X | X | | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 257 693 | 548 421 | 4 318 | (426 761) | - | - | - | 72 | 383 742 |
| | 5580 | за 2021г. | 66 817 | 226 832 | 6 | (36 098) | - | - | 6 | 129 | 257 693 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 9 118 | 17 620 | - | (6 335) | - | - | - | - | 20 403 |
| | 5581 | за 2021г. | 5 787 | 9 017 | - | (5 687) | - | - | - | - | 9 118 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 212 165 | 353 069 | - | (207 008) | - | - | - | - | 358 225 |
| | 5582 | за 2021г. | 45 000 | 167 165 | - | - | - | - | - | - | 212 165 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 5 213 | 4 311 | 2 | (4 857) | - | - | - | 8 | 4 678 |
| | 5583 | за 2021г. | 3 736 | 3 204 | 6 | (1 739) | - | - | 6 | - | 5 213 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | 30 000 | 173 000 | 4 317 | (207 317) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | 9 400 | 46 500 | - | (25 900) | - | - | - | - | 30 000 |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 1 197 | 420 | - | (1 245) | - | - | - | 64 | 436 |
| | 5586 | за 2021г. | 2 894 | 946 | - | (2 772) | - | - | - | 129 | 1 197 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 257 693 | 548 421 | 4 318 | (426 761) | - | X | - | 72 | 383 742 |
| | 5570 | за 2021г. | 66 817 | 226 832 | 6 | (36 098) | - | X | 6 | 129 | 257 693 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Котлярова Дарья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Орбита Технологии" ОГРН 1207700169269 «Орбита Технологии» ИНН 9731064013 * МОСКВА *

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 1 047 | 2 691 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 731 994 | 580 474 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 20 889 | 22 952 |
| Амортизация | 5640 | 11 820 | 10 998 |
| Прочие затраты | 5650 | 296 170 | 227 353 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 061 920 | 844 468 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (173 011) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 888 909 | 844 468 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Котлярова Дарья Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Орбита Технологии" ОГРН 1207700159269 «Орбита Технологии» ИНН 9731064013 * МОСКВА *

## 7. Оценочные обязательства

**Отчетный период: 2022 год**

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 20 895 | 152 658 | (45 139) | (15 603) | 112 811 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату ежегодных отпусков | 5701 | 20 895 | 48 162 | (45 139) | (2 493) | 21 425 |
| Резерв на выплату годовой премии | 5702 | - | 104 496 | - | (13 110) | 91 386 |

**Отчетный период: 2021 год**

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 44 184 | (23 289) | - | 20 895 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату ежегодных отпусков | 5701 | - | 44 184 | (23 289) | - | 20 895 |

Руководитель _____ **Котлярова Дарья Сергеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Орбита Технологии» ОГРН 1207700169269 ИНН 9731064015 * МОСКВА *

## 8. Информация о связанных сторонах

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2022 г. | | | | | Данные за 2021 г. | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Объем операции, тыс.руб. | Сальдо расчетов на 31 декабря 2022, тыс.руб. | Условия и сроки завершения расчетов | Денежные потоки | | Объем операции, тыс.руб | Сальдо расчетов на 31 декабря 2021, тыс.руб. | Условия и сроки завершения расчетов | Денежные потоки | |
| | | | | | Поступления | Платежи | | | | Поступления | Платежи |
| **1. Участники общества** | | | | | | | | | | | |
| Костиков Глеб Николаевич (100% уставного капитала) до 15.04.2022 | Краткосрочный заем выданный процентный | - | - | - | 21 212 | - | 21 000 | 21 000 | Срок возврата в течение 12 месяцев после отчетной даты | - | 21 000 |
| Белов Василий Михайлович (10% уставного капитала) с 15.04.2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ООО "ИТ1-ХОЛДИНГ", ОГРН 1207700418331, г. Москва (90% уставного капитала) с 15.04.2022 | Краткосрочный заем полученный процентный | 165 000 | - | - | 165 000 | 169 317 | - | - | - | - | - |
| Яскевич Сергей Константинович (бенефициарный владелец с долей 18%) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| АО «ГС-ИНВЕСТ», ОГРН 1207700162075, г. Москва (бенефициарный владелец с долей 72%) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **2. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)** | | | | | | | | | | | |
| Котлярова Дарья Сергеевна | Краткосрочный заем полученный беспроцентный | - | - | - | - | 30 000 | 33 300 | 30 000 | Срок возврата в течение 12 месяцев после отчетной даты | 33 300 | 3 300 |
| **4. Аффилированные общества (общества, принадлежащие к одной группе лиц с организацией в силу общих руководителей и/или участников)** | | | | | | | | | | | |
| ООО "ТЕХНОЛОГИИ ДЕЛОВОГО ТУРИЗМА", ОГРН 1197746659857, г. Москва | Краткосрочный заем выданный беспроцентный | - | - | - | 54 750 | - | 46 150 | 54 750 | Срок возврата в течение 12 месяцев после отчетной даты | - | 46 150 |
| | Приобретение услуг разработки | 371 | - | - | - | 391 | 12 692 | 20 | Срок оплаты в течение 12 месяцев после отчетной даты | - | 12 672 |
| ООО "ФИНМАРКЕТ", ОГРН 1187746539783, г. Москва | Краткосрочный заем выданный беспроцентный | - | - | - | - | - | 61 300 | - | - | 67 300 | 61 300 |
| | Краткосрочный заем полученный беспроцентный | 8 000 | - | - | 8 000 | 8 000 | - | - | - | - | - |
| | Покупка прочего имущества | - | - | - | - | - | 193 | - | - | - | 193 |
| ООО "ЦЕНТР ДЕЛОВОГО ТУРИЗМА", ОГРН 1197746220880, г. Москва | Краткосрочный заем выданный беспроцентный | - | - | - | 2 000 | - | 4 100 | 2 000 | Срок возврата в течение 12 месяцев после отчетной даты | 2 100 | 4 100 |
| | Приобретение услуг по организации командировок | 1440 | 6 | Срок оплаты в течение 12 месяцев после отчетной даты | - | 1 434 | 320 | - | - | - | 320 |
| | Продажа прочего имущества | 25 | - | - | 25 | - | - | - | - | - | - |
| ООО "ЦЕНТР ОРБИТА", ОГРН 5177746253097, г. Москва | Краткосрочный заем выданный беспроцентный | 4 800 | - | - | 89 050 | 4 800 | 46 600 | 84 250 | Срок возврата в течение 12 месяцев после отчетной даты | 45 450 | 46 600 |
| | Покупка прочего имущества | - | - | - | - | 1 800 | 1 800 | 1 800 | Срок оплаты в течение 12 месяцев после отчетной даты | - | - |
| | Продажа прочего имущества | 759 | - | - | 759 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО "ЦФТ БАЗИС", ОГРН 1187746658670, г. Москва | Краткосрочный заем выданный беспроцентный | 3 000 | - | - | 58 000 | 3 000 | 117 900 | 55 000 | Срок возврата в течение 12 месяцев после отчетной даты | 100 900 | 117 900 |
| | Покупка прочего имущества | 1 935 | - | - | - | 1 935 | 257 | - | - | - | 257 |
| | Покупка неисключительного права на ПО | 240 000 | - | - | - | 240 000 | - | - | - | - | - |
| | Продажа прочего имущества | 1 255 | - | - | - | 3 370 | 4722 | 2115 | Срок оплаты в течение 12 месяцев после отчетной даты | 2 607 | - |
| ООО "ЭМПЛАЙ", ОГРН 1207700175121, г. Москва | Краткосрочный заем выданный беспроцентный | - | - | - | 53 500 | - | 65 500 | 53 500 | Срок возврата в течение 12 месяцев после отчетной даты | 12 000 | 65 500 |
| | Краткосрочный заем полученный беспроцентный | - | - | - | - | - | 13 200 | - | - | 13 200 | 22 600 |
| | Покупка неисключительного права на ПО | 50 000 | - | - | - | 50 000 | - | - | - | - | - |
| | Покупка прочего имущества | - | - | - | - | - | 120 | - | - | - | 120 |
| | Приобретение услуг по подбору персонала | 41 719 | - | - | - | 41 719 | - | - | - | - | - |
| | Продажа прочего имущества | 457 | - | - | 1 076 | - | 619 | 619 | Срок оплаты в течение 12 месяцев после отчетной даты | - | - |
| ООО "ИТ1", ОГРН 1065010021284, г. Москва | Долгосрочный заем выданный процентный | 73 000 | 70 000 | Срок возврата 31.12.2024 | 4 048 | 73 000 | - | - | - | - | - |
| ООО "ИТ1-ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ", ОГРН 1217700276859, г. Москва | Продажа прочего имущества | 220 | - | - | 220 | - | - | - | - | - | - |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

**Руководитель** _____ **Котлярова Дарья Сергеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Орбита Технологии" * ОГРН 1207700169269 * ИНН 9731064013 * МОСКВА *

## 9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

| Должность | Оплата труда за отчетный период | Выплата премий за результаты деятельности | Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде | Выплата компенсации неиспользованной части ежегодного отпуска при увольнении | Выплата компенсации по соглашению сторон при увольнении | Всего начислено сотруднику | ПФР | ФОМС | ФСС | ФСС НС | Всего начислено взносов |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Генеральный директор | 3 050 | 175 | | | | 3 225 | 94 | 3 | 15 | 6 | 119 |
| Заместитель генерального директора | 2 431 | | | 824 | | 3 256 | 94 | 3 | 15 | 7 | 119 |
| Операционный директор | 2 377 | 1 645 | 35 | 473 | | 4 531 | 94 | 5 | 15 | 9 | 123 |
| Советник генерального директора по информационным технологиям | 2 198 | 1 377 | 190 | 294 | | 4 058 | 94 | 4 | 15 | 8 | 122 |
| Управляющий партнер | 1 166 | | | 385 | | 1 551 | 93 | 2 | 15 | 3 | 113 |
| Главный бухгалтер | 1 040 | 819 | 7 | 172 | 60 | 2 098 | 97 | 2 | 16 | 4 | 119 |
| Дизайн-директор | 816 | | | 97 | | 913 | 55 | 1 | 14 | 2 | 71 |
| Директор по персоналу | 27 | | 2 | | | 28 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Бизнес-партнер по работе с персоналом | 4 | | 1 | | | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Итого** | **13 110** | **4 015** | **234** | **2 245** | **60** | **19 665** | **622** | **20** | **108** | **39** | **789** |

**Руководитель**

(подпись)

**Котлярова Дарья Сергеевна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Орбита Технологии» ОГРН 1207700169269 ИНН 9731064013 Москва