Общество с ограниченной ответственностью «КБ Стрелка»

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год

ООО «КБ Стрелка»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения 3

1.0. Общая информация 3
1.1. Основные виды деятельности 3
1.2. Филиалы и представительства Общества 3
1.3. Структура уставного капитала, учредители 3
1.4. Информация об органах управления 4
1.5. Информация о контрольных органах 5

2. Основа представления информации в отчетности 5

2.0. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам 5
2.1. Основа представления 5
2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 5
2.3 Основные средства 6
2.4 Нематериальные активы 6
2.5 Финансовые вложения 7
2.6 Запасы 8
2.7 Незавершенное производство 8
2.8 Расходы будущих периодов 8
2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами 8
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты 8
2.11 Оценочные обязательства 9
2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 9
2.13 Доходы 9
2.14 Расходы 10
2.15 Налог на прибыль 10

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 10

3.1 Нематериальные активы 10
3.2 Основные средства 13
3.3 Информация по аренде 14
3.4 Долгосрочные финансовые вложения 16
3.5 Прочие внеоборотные активы 16
3.6 Запасы 16
3.7 Налог на добавленную стоимость 16
3.8 Дебиторская задолженность 16
3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты 17
3.10 Прочие оборотные активы 18
3.11 Уставный капитал 18
3.12 Кредиторская задолженность 19
3.13 Оценочные обязательства 20
3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные 21

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах 22

4.1 Доходы по обычным видам деятельности 22
4.2 Расходы по обычным видам деятельности 22
4.3 Управленческие расходы, строка 2220 Отчета о финансовых результатах: 23
4.4 Проценты к получению 23
4.5 Проценты к уплате 23
4.6 Прочие доходы и расходы 23
4.7 Налог на прибыль 24

4 Прочие пояснения 25

5.1 Связанные стороны 25
5.2 Условные обязательства 31

6 Информация о рисках финансовой деятельности 32

ООО «КБ Стрелка»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КБ Стрелка» за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.0. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью КБ Стрелка (ООО «КБ Стрелка»).

Адрес (местонахождения): 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

Почтовый адрес: 119072, г. Москва, Берсеневская набережная, д. 14, стр. 5а

ИНН 7706799444

КПП 770601001

ОГРН 1137746792974

ООО «КБ Стрелка» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 2 сентября 2013 г., свидетельство: серия 77 № 015210713. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 3 сентября 2013г., свидетельство: серия 77 №015210712 за основным государственным регистрационным номером 1137746792974.

Учредительные документы ООО «КБ Стрелка» зарегистрированы 8 августа 2013 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Галкин С.А.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 г. составила 176 человек (2021 г.: 161 человек).

1.1. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11). Общество предоставляет услуги стратегического консалтинга, городского планирования и управления проектами, имея обширный опыт работ в области комплексного анализа проблематики благоустройства улиц и общественных пространств, исследования существующей практики развития застроенных территорий и разработки основных подходов к их развитию, исследования существующей практики развития территорий и выявления особенностей развития территорий и ее потенциала, разработки проектов объемно-пространственных регламентов, а также по вопросам создания инфраструктуры для комфортной жизни и отдыха, удовлетворяющей потребностям разных групп пользователей.

Осуществляемые виды деятельности не подлежат лицензированию.

1.2. Филиалы и представительства Общества

ООО «КБ Стрелка» не имеет филиалов и представительств.

1.3. Структура уставного капитала, учредители

Уставный капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 1 601 тыс. руб.

Учредителями по состоянию на 31.12.2022 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	479313,12/160132383	479 313,12
Мельникова Варвара Владимировна	269352,92/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	269352,92/160132383	269 352,92
Размер доли, выкупленной Обществом	503296,07/160132383	503 296,07
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составлял 1 601 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2021 являлись:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	85531420/160132383	855 314,20
Мельникова Варвара Владимировна	32267700/160132383	322 677,00
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка ("ВЭБ Капитал")"	34332383/160132383	343 323,83
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 составлял 1 601 тыс. руб. Учредителями по состоянию на 31.12.2020 являлись:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	53263720/160132383	532 637,20
Мельникова Варвара Владимировна	32267700/160132383	322 677,00
Мамут Александр Леонидович	32267700/160132383	322 677,00
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка ("ВЭБ Капитал")"	34332383/160132383	343 323,83
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества – Галкин Сергей Александрович

Главный бухгалтер Общества - Исаева Елена Анатольевна.

1.5. Информация о контрольных органах

В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2022 г.

2. Основа представления информации в отчетности

2.0. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Организацией в связи с началом применения новых стандартов (ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020) осуществлена корректировка сравнительных данных на 31.12.21 и данных на начало отчетного периода. Данные корректировки рассматриваются в разделах 3.2 и 3.3 Пояснений.

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год были внесены изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, официальных курс которых не устанавливается Банком России, Общество руководствовалось письмом ЦБ РФ от 14.01.2010 № 6-Т, в соответствии с которым использовался установленный Банком России официальный курс доллара США по отношению к рублю, действующий на дату определения курса, и курс иностранной валюты, не включенной в Перечень иностранных валют, официальные курсы которых по отношению к рублю устанавливаются Банком России, к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса.

Курсы иностранных валют

Валюта	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022
Доллар США	73,8757 руб. за 1 долл. США	74,2926 руб. за 1 долл. США	70,3375 руб. за 1 долл. США
Евро	90,6824 руб. за 1 Евро	84,0695 руб. за 1 Евро	75,6553 руб. за 1 Евро

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отражены в бухгалтерской отчетности свернуто как прочие доходы или прочие расходы.

2.3 Основные средства

В бухгалтерской отчетности стоимость основных средств отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Лимит стоимости по основным средства установленный в организации составляет 100 тыс. руб. В отношении активов, подпадающих одновременно под пункт 4 ФСБУ 06/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, организация не применяет вышеуказанный стандарт.

Оценка основных средств при принятии к учету

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Амортизация

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета либо с момента, когда ликвидационная стоимость ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже (если при принятии к учету не установлены иные сроки исходя из критериев определения СПИ)

Группа основных средств	СПИ (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	25
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Прочие	61

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Аренда:

Переоценка права пользования активом не проводится.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого с высокой вероятностью срока пользования предметом аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость права пользования активом по имеющимся договорам аренды отсутствует.

Права пользованием активом подлежит амортизации линейным способом в течение срока пользования предметом аренды.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономическую выгоду (доход). По НМА с неопределённым сроком полезного использования амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации. По состоянию на отчетную дату на балансе числятся следующие НМА, на которые у Общества есть исключительные права:

- презентация о деятельности компании, используемая в рекламных целях (СПИ – 24 мес.);
- видеоролики, используемые в рекламных целях (СПИ – 24 мес.);
- сервис расчета NDVI (индекс растительности), показателя, используемого при анализе ландшафтов (НМА с неопределённым сроком использования)
- Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей (СПИ – 36 мес.)
- фильм "Город для горожан" (СПИ – 24 мес.);
- Товарный знак STRELKA № 643580 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Товарный знак СТРЕЛКА № 643581 (НМА с неопределённым сроком использования)
- Облачная платформа городских индикаторов Urbanmetrics (СПИ – 120 месяцев)
- Платформа Чего-хочет-город (СПИ – 120 месяцев)

.Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

По состоянию на отчетную дату обесценение нематериальных активов не выявлено.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в отношении предоставленных займов является отдельный договор, в отношении ценных бумаг – одна ценная бумага.

2.6 Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.7 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Работы в рамках проектов по оказанию консультационных услуг, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также не прошедшие технической приемки, относятся к незавершенному производству.

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражаются по строке 1190 бухгалтерского баланса ««Прочие внеоборотные активы», со сроком списания менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

2.11 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

- оценочное обязательство по выплате работникам годовых вознаграждений;

- прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3.13 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.12 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом. Оценка обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных, производится исходя из условий заключенных договоров.

2.13 Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от реализации работ и услуг определяется Обществом по мере принятия услуг заказчиками.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

г) работы, услуги приняты заказчиком;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество получает доходы от сдачи имущества в субаренду, которые отражаются в составе прочих доходов.

2.14 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг консалтинга, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков, расходы по сдаче имущества в аренду, курсовые разницы, расходы на содержание офиса, благотворительные взносы и иные расходы.

2.15 Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В соответствии с ПБУ 18/02, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по остаточной стоимости, а также затраты на их создание нематериальных активов отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы»:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Поступило	Списано	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
тыс. руб.					
2022 год					
Всего	**195 227**	**108**	**-18 873**	**-6 683**	**169 779**
в т.ч. нематериальные активы					
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715			-715	0

видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160			-160	0
Презентация о деятельности КБ	390			-390	0
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220			0	220
фильм "Город для горожан"	1 441			-1 441	0
ТЗ STRELKA № 643580	115			0	115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224			0	152 224
Urbanmetrics	6 642			-1 328	5 314
Чего-хочет-город	14 447			-2 649	11 798
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов					
Strelka Data (создание НМА)	7 270		-7 270		0
Digital Masterplan	3 029		-3 029		0
Strelka Solutions	2 245		-2 245		0
Urban Resilience	401		-401		0
База знаний КБ	931		-931		0
Лендинги	4 997		-4 997		0
Способ и сис-ма определения и сравнения кач-ва воздуха в различных географических объектах(изобр)	0	108			108
2021 год					
Всего	**192 310**	**17 364**	**(14 447)**	**-4 574**	**190 653**
в т.ч. нематериальные активы					
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715			-715	0
видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160			-160	0
Презентация о деятельности КБ	390			-390	0

Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220			0	220
фильм "Город для горожан"	1 441			(1 441)	0
ТЗ STRELKA № 643580	115				115
ТЗ СТРЕЛКА № 643581	152 224				152 224
Urbanmetrics	6 642			-664	5 978
Чего-хочет-город	0	14 447		(1 204)	13 243
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов					
Strelka Data (создание НМА)	7 248	22			7 270
Digital Masterplan	3 029				3 029
Strelka Solutions	2 245				2 245
Urban Resilience	401				401
База знаний КБ	824	107			931
Лендинги	3 239	1 758			4 997
Чего-хочет-город	13 417	1 030	-14 447		0
2020 год					
Всего	**11 917**	**182 136**	**(1 743)**	**-2 507**	**189 803**
в т.ч. нематериальные активы					
Веб-приложения по выгрузке и обработке данных из социальных сетей	715			-516	199
видеоролик mov. "Основные подходы к благоустройству дворов" 2 мин.	160			-160	0
Презентация о деятельности КБ	390			-390	0
Сайт Индекс городов РФ	1 743		(1 743)		0
Сервис расчета NDVI (НМА с неопределенным сроком полезного использования)	220				220
фильм "Город для горожан"	1 441			(1 441)	0
ТЗ STRELKA № 643580		115			115

ТЗ СТРЕЛКА № 643581		152 224			152 224
Urbanmetrics		6 642			6 642
в т.ч. расходы на создание нематериальных активов					
Strelka Data (создание НМА)	7 248				7 248
Digital Masterplan		3 029			3 029
Strelka Solutions		2 245			2 245
Urban Resilience		401			401
База знаний КБ		824			824
Лендинги		3 239			3 239
Чего-хочет-город		13 417			13 417

3.2 Основные средства

Правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации установлены ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н. При переходе на ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Основные средства Общества отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

В качестве основных средств на балансе общества числится офисная техника, предметы мебели, неотделимые улучшения, созданные в результате ремонта арендованного помещения, а также права пользования активами по договорам аренды, которые до 2022 года учитывались за балансом. Данные по движению основных средств приведены в Приложении 1 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в 2022 году в связи с осуществлением капитальных вложений на отчетные даты отсутствуют.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным (упрощенным ретроспективным) способом (п. 49 ФСБУ 6/2020)

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 были скорректированы показатели бухгалтерской отчетности в межотчетный период (в отношении корректировки по ФСБУ 6/2020) и сравнительных данных на 31.12.21 в отношении начала применения ФСБУ 25/2018. Величина корректировок к бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в таблице :

Результат корректировки Бухгалтерской отчетности			
Наименование статьи (код строки)	**Сальдо на 31.12.21**	**Корректировка (эффект от перехода на ФСБУ 6/2020)**	**Сальдо на 01.01.22**
Бухгалтерский баланс			
Строка 1150 "Основные средства"	9 103	-	9 103
Корректировка сравнительных данных на 31.12.21 (переход на ФСБУ 25 (Аренда)	86 559	-	86 559
Строка 1150 "Основные средства", в т.ч.:	**95 662**	**1 244**	**96 906**
Офисное оборудование	6 259	376	6 635
Другие виды ОС	1 683	-	1 683
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 157	872	2 029
Право пользования активом	86 559	-	86 559

Корректировка сравнительных данных на 31.12.21 в результате начала применения ФСБУ 25/2018 (Аренда) представлена в разделе 3.3 Пояснений.

3.3 Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество арендует следующие основные средства:

- нежилые помещения общей площадью 554,2 кв. м., расположенные по адресу: г. Москва, Берсеневская наб., д. 14, стр. 5а (Договор субаренды помещений №171-МКО/19 от 01.12.2019г.; Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);
- нежилые помещения общей площадью 1 842,4 кв. м., Берсеневский пер. д. 2, стр. 1 (Договор субаренды помещений № 002-МКО/21 от 01.01.2021 Арендодатель АО «Мясницкая, 35»);

Указанные объекты основных средств используются для осуществления основного вида деятельности Общества.

Договор аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Процентная ставка*
002-МКО/21 от 01.01.2021	офис	4 903	10,33
171-МКО/19 от 01.12.2019 г	офис	2 120	15,06

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациям нефинансовым организациям в рублях на дату поступления предмета аренды

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Приложении 1 «Основные средства» к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели	за 2022 г.	за 2021 г.
Доход по операционной аренде, тыс. руб. без НДС	9 118	13 844

Обществу причитаются следующие суммы арендных платежей:

№ п/п	Сроки погашения	Номинальные арендные платежи, тыс. руб. Без НДС
1.	2023	4 410

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются альтернативным (упрощенным ретроспективным) способом (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Корректировка сравнительных данных на 31.12.21 в результате начала применения ФСБУ 25/2018 (Аренда) представляет собой следующее:

Строка	Наименование показателя	31.12.2021		
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	С учетом корректировок
1450	Прочие долгосрочные обязательства	-	48 503	48 503
1550	Прочие краткосрочные обязательства		31 314	34 681
1150	Основные средства	9 103	86 559	95 662
1230	Дебиторская задолженность	177 860	(6 743)	171 118

3.4 Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены процентные займы, предоставленные другим организациям на срок более 12 месяцев, а также вклад в уставный капитал дочерней организации. Инвестиции в дочерние Общества, руб.:

Наименование	Остаток на начало года	Приобретение	Выбытие	Остаток на конец года
2020 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	-	1	-	1
2021 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
2022 год				
ООО «Стрелка Архитектс»	1	-	-	1
ООО «ЧХГ»	-	10 000	-	10 000
Всего:	1	10 000	-	10 001

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе Прочих внеоборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	5 054	1 205	975
Итого	**5 054**	**1 205**	**975**

3.6 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в Приложении 2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.7 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» бухгалтерского баланса отражен остаток сумм НДС, которые поставщики и подрядчики предъявили компании и которые не были приняты к вычету по состоянию на 31.12.2022, а также НДС при выполнении обязанностей налогового агента по НДС, который может быть принят к вычету только после его перечисления в бюджет. По состоянию на 31.12.2022 этот показатель равен 5 088 тыс. руб.

3.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Информация по раскрытию краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	По состоянию на		
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022

Дебиторская задолженность – всего,	**171 702**	**171 118**	**166 161**
в том числе			
Покупатели и заказчики	106 171	100 724	101 234
Авансы выданные	15 850	10 521	10 490
Налоги и взносы	5 425	4 881	12 936
Обеспечительный взнос по банковской гарантии	27 060	31 376	29 945
Прочее	17 196	23 615	11 556

По состоянию на отчетную дату резерв сомнительных долгов не создавался, ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Рублевые расчетные счета	1 018	42 348	42 979
Валютные расчетные счета	87 012	63 489	48 083
Итого денежные средства	**88 030**	**105 837**	**91 062**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 482 067	1 422 436	650 300
Итого денежные эквиваленты	**1 482 067**	**1 422 436**	**650 300**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 570 097**	**1 528 273**	**741 362**

В 2022 г. Общество размещало краткосрочные банковские депозиты в ПАО «ВТБ 24», АО «БАНК ГПБ» и АО "Райффайзенбанк". Сумма поступлений денежных средств в виде процентного дохода по депозитным счетам за 2022 год составила 103 105 тыс. руб. (2021 г. - 63 446 тыс. руб.)

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2021	2022
Проценты по депозитам	63 446	103 105
Возврат неиспользованной части благотворительного взноса	-	19 425
Возврат обеспечительных взносов	37 682	93 368
Возвраты от поставщиков	-	4 222
Иные платежи	1 236	1 657
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	9 328	58 683
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**111 692**	**280 460**
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Комиссия по договорам банковской гарантии	(3 792)	(5 547)
Благотворительные взносы	(183 028)	(26 555)
Обеспечительный взнос	(47 513)	(86 018)
Выплаты членам совета директоров		(21 424)
Операция с покупкой/продажей валюты (свернуто)	-	(1 140)
Иные платежи	(2 378)	(3 706)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(236 711)**	**(144 390)**

3.10 Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты, и суммы НДС, уплаченные в ИФНС в качестве налогового агента.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Неисключительные права на программы для ЭВМ, доступ к базам данных, права на использования объектов интеллектуальной собственности	11 984	7 167	8 937
Сумма НДС, уплаченная при исполнении обязанностей налогового агента	1 068	728	522
Прочее	15	-	135
Итого	**13 067**	**7 895**	**9 594**

3.11 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 601 323,83 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменения в уставном капитале 2021 г. и 2022 г.:

- 09.02.2021 зарегистрирован переход доли Уставного капитала (ЕГРН 2217700890328).

Участниками в период с 09.02.2021 по 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	85531420/160132383	855 314,20
Мельникова Варвара Владимировна	32267700/160132383	322 677,00
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка ("ВЭБ Капитал")"	34332383/160132383	343 323,83
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

08.07.2022 Зарегистрирован переход доли в размере 34 332 383/160 132 383 номинальной стоимостью 343 323,83 рублей от ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка» к ООО «КБ Стрелка». ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка» вышло из состава участников Общества.

26.08.2022 Зарегистрирован переход доли 20,15 % (32 267 700/ 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к Лямину Виктору Викторовичу.

31.08.2022 Зарегистрирован переход доли 3,33% (5 332 408 / 160 132 383) от Леонтьева Дениса Владимировича к ООО «КБ Стрелка».

31.08.2022 Зарегистрирован переход доли 3,33% (5 332 408 / 160 132 383) от Мельниковой Варвары Владимировны к ООО «КБ Стрелка».

12.09.2022 Зарегистрирован переход доли в размере 3,33 % (5 332 408/160 132 383) от Лямина Виктора Викторовича к ООО «КБ Стрелка».

Стоимость долей, перешедших к Обществу, отражена по строке 1320 бухгалтерского баланса. Действительная стоимость долей составляет 1 273 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года доли, перешедшие Обществу, не реализованы. У Ощес

Участниками по состоянию на 31.12.2022 являются:

Наименование	Доля (в простых дробях)	Сумма, руб.
Частное учреждение дополнительного профессионального образования Институт медиа, архитектуры и дизайна "Стрелка" (далее – «ЧУ ДПО Институт «Стрелка»)	8000880/160132383	80 008,80
Леонтьев Денис Владимирович	479 313,12/160132383	479 313,12
Мельникова Варвара Владимировна	269 352,92/160132383	269 352,92
Лямин Виктор Викторович	269 352,92/160132383	269 352,92
Доля, выкупленная Обществом	503 296,07/160132383	503 296,07
Итого	**160132383/160132383**	**1 601 323,83**

3.12 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	**235 352**	**173 903**	**448 095**
Перед поставщиками и подрядчиками	38 283	65 203	109 309
Авансы, полученные	98 638	45 909	124 834
По налогам и сборам	56 491	62 272	146 616
Перед персоналом по выплате заработной платы	178	178	65 780
Перед учредителями по выплате дивидендов	-	-	-
Благотворительный взнос из чистой прибыли	40 427	-	-
Прочее	1 335	341	1 556

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	41 059	44 807	98 292
Налог на прибыль	13 431	12 812	-
Страховые взносы	1 994	4 644	37 829
Налог на имущество	7	9	26
НДФЛ	-	-	10 468
Прочие налоги и сборы	-	-	1
Итого	**56 491**	**62 272**	**146 616**

3.13 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2022 г., приведена в следующей таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего	**83 136**	**61 903**	**(74 019)**	**-**	**71 020**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	52 017	52 863	(44 226)	-	60 654
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	8 205	8 070	(6 879)	-	9 396
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	3 765		(3 765)	-	-
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	572		(572)	-	-
На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма выплат)	16 145		(16 145)	-	-
На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма взносов на социальное страхование)	2 432		(2 432)	-	-
Прочие	-	970	-	-	970

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2021 г., приведена в следующей таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего	**52 155**	**63 052**	**(32 071)**	**-**	**83 136**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	37 379	36 233	(21 596)	-	52 017
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	7 628	3 983	(3 406)	-	8 205
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	5 439	3 765	(5 439)	-	3 765
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	984	494	(905)	-	572
На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма выплат)	-	16 145	-	-	16 145
На выплату вознаграждения Членам Совета директоров (сумма взносов на социальное страхование)	-	2 432	-	-	2 432
Прочие	725	-	(725)	-	-

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2020 г., приведена в следующей таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего	**39 041**	**34 030**	**(14 629)**	**(6 287)**	**52 155**
в том числе:					
На выплату отпускных (сумма выплат)	31 022	21 847	(11 826)	(3 664)	37 379
На выплату отпускных (сумма взносов на социальное страхование)	5 519	5 760	(2 078)	(1 573)	7 628
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма выплат)	-	5 439			5 439
На выплату вознаграждения по итогам года (сумма взносов на социальное страхование)	-	984			984
Прочие	2 500		(725)	(1 050)	725

3.14 Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2018-2021 гг. у Общества были следующие банковские гарантии, полученные в обеспечение исполнения обязательств Общества по заключенным договорам:

Банковская гарантия № IGR19/MSHD/3204 от 19.11.2019, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 30 000,00 USD под обеспечение заявки на участие в открытом тендере по «Разработке проекта Генерального плана города Гянджи». Срок действия банковской гарантии: с 19.11.2019 г. По 28.02.2020 г.

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4307 от 22.05.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 51 879 844,20 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств консорциума в составе ООО КБ «Стрелка», ООО «Стрелка Архитектс», ЧУ ДПО Институт «Стрелка» по договору № 18/23-Ф-3 от 15.05.2020, заключенного между участниками консорциума и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 22.05.2020 г. По 04.06.2021 г.

Банковская гарантия № IGR20/MSHD/4575 от 12.08.2020, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 96 388 805 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № Ф-02/3-16 от 26.09.2016, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и Фондом ДОМ.РФ (125009, Москва г, Воздвиженка ул., дом № 10, пом./ком. XV/53 ИНН 7704370836 ОГРН 1167700063992). Срок действия банковской гарантии: с 12.08.2020 г. По 08.08.2022 г.

Банковская гарантия № IGR21/MSHD/6489 от 06.08.2021, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 80 655 584,30 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № 21-РЖД-Н-017-У от 10.08.2021, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "РЖД-НЕДВИЖИМОСТЬ" (105064, Москва г, Земляной Вал ул., дом 9, этаж 5, помещение 1, комната 9 ИНН 7708333715 ОГРН 1187746721678). Срок действия банковской гарантии: с 06.08.2021 по 24.03.2022 г.

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/7692 от 25.04.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 90 000 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору № 1-266Р-22 от 15.04.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 25.04.2022 по 30.01.2023 г.

Банковская гарантия № IGR22/MSHD/8298 от 20.09.2022, полученная в ПАО Банк ВТБ на сумму 52 110 000,00 рублей. Гарантия получена в целях обеспечения обязательств ООО КБ «Стрелка» по договору ПГ-983/Р-22 от 23.09.2022, заключенного между ООО КБ «Стрелка» и ООО "ПРОГОРОД" (123242, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, помещение 1/7 ИНН 9704013161 ОГРН 1207700089101). Срок действия банковской гарантии: с 20.09.2022 по 30.01.2024 г.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка отражается по мере выполнения работ и оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	2021	2022
Выручка от реализации работ и услуг	1 002 895	1 550 491
Итого	**1 002 895**	**1 550 491**

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных работ (услуг) Общества, строка 2120 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2021	2022
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, в том числе:	177 744	326 370
Консультационные услуги подрядчиков	*147 636*	*264 012*

Вознаграждение по договорам гражданско-правового характера	*30 108*	*69 079*
Расходы на оплату труда	118 792	337 582
Отчисления на социальные нужды	24 285	64 589
Расходы на поездки	7 777	15 158
Закупка данных		36 835
Прочие расходы в себестоимости	18 038	60 015
Итого	**346 636**	**847 270**

4.3 Управленческие расходы, строка 2220 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2021	2022
Оплата труда	275 517	198 923
Аренда офисных помещений (с 2022 года – через амортизацию ППА)	26 243	32 962
Содержание офисных помещений	11 596	12 351
Отчисления на социальные нужды	45 639	31 730
Вознаграждение по договорам ГПХ	23 962	7 314
Рекламные расходы	1 505	160
IT обслуживание	29 294	34 812
Расходы на персонал	5 771	7 319
Расходы на поездки	3 087	1 438
Амортизация основных средств и НМА (кроме амортизации ППА)	7 263	6 444
Консультационные услуги	9 684	13 371
Коммуникационные расходы	792	1 030
Списание малоценного оборудования		4 465
Прочие	321	109
Итого	**440 674**	**352 467**

Статья затрат «Отчисления на социальные нужды» в составе себестоимости и управленческих расходов включает в себя страховые взносы по трудовым и гражданско-правовым договорам.

4.4 Проценты к получению

Проценты к получению	2021	2022
Проценты по депозитам	70 215	94 887
Проценты по обеспечительным платежам по банковским гарантиям	960	576
Итого	**71 175**	**95 463**

4.5 Проценты к уплате

Проценты к уплате	2021	2022
Процентные расходы по договорам аренды	-	7 023
Итого	**-**	**7 023**

4.6 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021-2022 гг.:

Расшифровка прочих доходов 2020-2021 гг., тыс. руб.		
Наименование доходов	**2021**	**2022**
	Доходы	**Доходы**
Возврат неиспользованной части благотворительного взноса	-	19 425
Доходы/расходы по сдаче помещений в субаренду	13 867	9 137
Прочие доходы, расходы	32	33
Итого прочих доходов и расходов	**13 899**	**28 595**

Расшифровка прочих расходов 2021-2022 гг., тыс. руб.		
Наименование расходов	**2021**	**2022**
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (свернуто)	3 703	1 181
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (свернуто)	-	1 291
Комиссия по договорам банковской гарантии	3 778	5 708
Расходы по аннулированным заказам	22 947	1 248
Благотворительные взносы	-	26 571
Благотворительный взнос за счет прибыли прошлых лет по решению участников	159 664	-
Расходы на обслуживание офиса	5 625	9 494
Доходы/расходы по сдаче помещений в субаренду	12 204	-
Расходы на поездки	3 599	3 300
Комиссия банка	1 822	4 005
Пени и штрафы по налогам и сборам	42	1
Безнадежная дебиторская задолженность	-	780
Резерв Членам СД	18 577	11 192
Расходы на создание НМА, не давшие результата	-	18 873
Прочие доходы, расходы, в т. ч. Инвентаризация резерва ежегодных оплачиваемых отпусков	274	2 340
Итого прочих доходов и расходов	**232 235**	**85 984**

4.7 Налог на прибыль

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 76 361 тыс. руб. (2021 г.: 13 685 тыс. руб.) В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета

(текущего налога на прибыль), составила 73 146 тыс. руб. (2021 г.: 200 519 тыс. руб.) Разницы возникли в связи с признанием в бухгалтерском учете расходов, которые не признаются расходами в целях исчисления налога на прибыль (расходы на такси, взносы по договорам пожертвования, расходы на обслуживание офиса, расходы на корпоративные мероприятия, помощь сотрудникам за счет собственных средств. Сумма постоянного налогового обязательства за 2022 год составила 14 629 тыс.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 г. Составила 413 468 тыс.руб. (2021 г. - 260 589 тыс. руб.).

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных и отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

4 Прочие пояснения

5.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2020 (в простых дробях)
1.	ЧУ ДПО Институт «Стрелка»	Участник Общества	8000880/1601323,83
2.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	479313,12/1601323,83
3.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	269352,92/1601323,83
4.	Лямин Виктор Викторович	Участник Общества	269352,92/1601323,83
5.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-
6.	ООО «ЧХГ»	Общество является единственным Участником	

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2022 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (29,93% участия), Мельникова В.В. (16,82% участия), Лямин В.В. (16,82% участия)

В 2022 году из состава учредителей Общества вышло Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")"

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2022 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (29,93% участия), Мельникова В.В. (16,82% участия), Лямин В.В. (16,82% участия).

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2020 (в простых дробях)
1.	ЧУ ДПО Институт «Стрелка»	Участник Общества	8000880/160132383

2.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	85531420/160132383
3.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	32267700/160132383
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")"	Участник Общества	34332383/160132383
6.	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ)	Единственный участник ООО "ВЭБ КАПИТАЛ"	-
7.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2021 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (53,41% участия), Мельникова В.В. (20,15% участия), Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")" (21,44% участия) - контролируется Правительством Российской Федерации.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	**Полное наименование или фамилия, имя, отчество**	**Основание, в силу которого лицо признается связанным**	**Доля участия лица в уставном капитале на 31.12.2020 (в простых дробях)**
1.	ЧУ ДПО Институт «Стрелка»	Участник Общества	8000880/160132383
2.	Леонтьев Денис Владимирович	Участник Общества	53263720/160132383
3.	Мельникова Варвара Владимировна	Участник Общества	32267700/160132383
4.	Мамут Александр Леонидович	Участник Общества	32267700/160132383
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")"	Участник Общества	34332383/160132383
6.	Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ)	Единственный участник ООО "ВЭБ КАПИТАЛ"	-
7.	ООО «Стрелка Архитектс»	Общество является единственным Участником	-

Владельцами ООО «КБ Стрелка» по состоянию на 31.12.2020 являлись: ЧУ ДПО Институт «Стрелка» (5% участия) - контролируется Мамутом А.Л., Леонтьев Д.В. (33,26% участия), Мельникова В.В. (20,15% участия), Мамут А.Л. (20,15% участия), Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ООО "ВЭБ Капитал")" (21,44% участия) - контролируется Правительством Российской Федерации.

На основании свидетельства об удостоверении факта принятия решения органом управления юр. лица и о составе участников (членов) этого органа, присутствовавших при принятии данного решения №77 АГ 4544093 от 12.06.2020, ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка («ВЭБ Капитал»)» было принято в Общество на следующих условиях: Сумма вклада – 1 000 000 .руб. при этом после внесения Вклада доля ВЭБ Капитал в уставном капитале составила 34332383/160132383 номинальной стоимостью 343 323 рубля 83 копейки, и часть Вклада, превышающая номинальную стоимость доли в уставном капитале Общества в размере 999 656 676 рублей 17 копеек, была направлена на увеличение добавочного капитала Общества.

Конечными контролирующими сторонами Общества по состоянию на 31.12.2020 являлись: Мамут Александр Леонидович (25,15%), Леонтьев Денис Владимирович (33,26%), Мельникова Варвара Владимировна (20,15%), Правительство Российской Федерации (21,44%).

Операции со связанными сторонами

Информация об операциях с основным обществом и другими связанными сторонами за 2022 и 2021 гг. представлена в таблицах ниже:

2021 год							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка Архитектс»							
Университетский Госпиталь от 01.09.2021	Оказание услуг (доход)			560		560	
РА	Оказание услуг (доход)			180		180	
Договор субаренды № 2020 от 01.06.2020/ №2021 от 30.04.2021	Субаренда (доход)	587		1 730	(1 021)	1 295	
1911-01 от 25.09.2019	Оказание услуг (расход)		(3 100)	3 100	(6 000)		(6 000)
2003-24 от 02.03.2020	Оказание услуг (расход)		(2 991)	2 991			
2007-41 2007-41 от 14.07.2020	Оказание услуг (расход)		(190)	190			
2009-70 от 05.09.2020	Оказание услуг (расход)		(6 723)	6 723			
2010-42 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)				(9 000)		(9 000)
2011-53 от 16.11.2020	Оказание услуг (расход)		(5)	5			
2101-28 от 11.01.2021	Оказание услуг (расход)			7 000	(7 000)		
2107-56 от 01.07.2021	Оказание услуг (расход)				(3 012)		(3 012)
Neom Topotek	Оказание услуг (расход)		(150)				(150)
Neom Topotek 2	Оказание услуг (расход)				(960)		(960)
Договор № 2008-47 от 01.09.2020	Оказание услуг (расход)				(5 313)		(5 313)
Договор № 2105-31 от 10.05.2021	Оказание услуг (расход)				(6 097)		(6 097)
Договор № 2106-36 от 01.06.2021	Оказание услуг (расход)				(3 600)		(3 600)
Договор № 2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)				(4 500)		(4 500)
МРА	Оказание услуг (расход)		(32)				(32)
Саратов 4	Оказание услуг (расход)				(18)		(18)
Счет №32 от 16.08.2021	Оказание услуг (расход)				(36)		(36)
Счет покупателю 16 (Гор.практики Курск) от 05.04.2021	Оказание услуг (расход)				(138)		(138)
Счет покупателю 17 (МРА прек.1) от 05.05.2021	Оказание услуг (расход)				(8)		(8)
Счет покупателю 18 (ЦСКА1) от 02.04.2021	Оказание услуг (расход)				(36)		(36)
Счет покупателю 19 (ЦСКА2) от 28.06.2021	Оказание услуг (расход)				(18)		(18)
Счет покупателю 20 (Кысыл_Сыр) от 20.05.2021	Оказание услуг (расход)				(26)		(26)
Счет покупателю 21 (Эльга 1) от 10.05.2021	Оказание услуг (расход)				(26)		(26)
Итого		**587**	**(13 192)**	**22 479**	**(46 809)**	**2 035**	**(38 970)**

ЧУ ДПО Институт «Стрелка»							
Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020	Субаренда (дохлд)	4 815		14 881	(18 059)	1 638	
Договор 1908-30 от 01.08.2019	Оказание услуг (доход)	3 486			(3 486)		
Договор 1909-42 от 02.09.2019	Оказание услуг (доход)	590			(590)		
Договор 207-40/ 100 городов от 15.07.2020	Оказание услуг (доход)	822			(822)		
Договор №2007-40 от 20.07.2020	Оказание услуг (доход)	879			(879)		
Договор пожертвования № 01_8602_201230 от 30.12.2020	Пожертвование (расход)		(40 428)	40 428			
Договор пожертвования № 01_8602_210201 от 01.02.2021	Пожертвование (расход)			159 664	(159 664)		
Договор 2109-42 ОТ 01.09.2021	Оказание услуг (доход)			278	(278)		
Гор. Практики июль	Оказание услуг (доход)			915	(915)		
Договор 2012-02 от 02.12.2020	Оказание услуг (доход)	2 400		3 600	(6 000)		
Договор № 2108-35 от 31.08.2021	Оказание услуг (доход)			441	(441)		
Договор № 2108-35 от 31.08.2021	Оказание услуг (доход)			656		656	
Договор № 2109-45 от 30.09.2021	Оказание услуг (доход)			180		180	
Договор № 2111-34 от 05.11.2021	Оказание услуг (доход)			148		148	
Договор № 2108-34 от 31.08.2021	Оказание услуг (доход)			349		349	
Договор № 2102–29 от 01.02.2021	Оказание услуг (доход)			2 334	(2 334)		
Основной договор	Оказание услуг (расход)			1	(1)		
Счет № 53 от 20.08.2021	Оказание услуг (расход)			180	(180)		
Счет № 62 от 17.09.2021	Оказание услуг (расход)			25	(25)		
Итого		**12 992**	**(40 428)**	**224 080**	**(193 673)**	**2 971**	
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ» (ВЭБ.РФ)							
Договор № 0156 от 31.08.2020	Оказание услуг (доход)		(41 984)	181 937	(139 947)		
Итого			(41 984)	**181 937**	**(139 947)**		

2022 год							
Договор	**Предмет договора**	**Сальдо на начало периода**		**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**	
		Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
ООО «Стрелка Архитектс»							

Университетский Госпиталь от 01.09.2021	Оказание услуг (доход)	560			(560)	-	-
РА	Оказание услуг (доход)	180			(180)	-	-
Договор субаренды № 2020 от 01.06.2020/ №2021 от 30.04.2021	Субаренда (доход)	1 296		447	(1 743)	-	-
Договор субаренды № 2022 от 01.04.2022	Субаренда (доход)			1 291	(1 291)	-	-
Университетский госпиталь 1.3 от 01.01.2022	Оказпние услуг (доход)			647	(647)	-	-
1911-01 от 25.09.2019	Оказание услуг (расход)		(6 000)	4 421			(1 579)
2010-42 от 23.10.2020	Оказание услуг (расход)		(9 000)				(9 000)
2107-56 от 01.07.2021	Оказание услуг (расход)		(3 012)				(3 012)
2012-42 от 23.12.2020 Neom Topotek	Оказание услуг (расход)		(150)				(150)
2101-29 от 06.01.2021 Neom Topotek 2	Оказание услуг (расход)		(960)				(960)
2009-71 от 01.09.2020	Оказание услуг (расход)		(5 313)				(5 313)
2105-31 от 10.05.2021	Оказание услуг (расход)		(6 097)				(6 097)
2106-36 от 01.06.2021	Оказание услуг (расход)		(3 600)				(3 600)
2108-31 от 10.08.2021	Оказание услуг (расход)		(4 500)		(9 900)		(14 400)
2008-49 от 21.08.2020 МРА	Оказание услуг (расход)		(32)				(32)
2102-28 от 01.02.2021 Саратов 4	Оказание услуг (расход)		(18)				(18)
2107-55 от 01.07.2021 Библиотека НГУ	Оказание услуг (расход)		(36)				(36)
2103-41 от 01.03.20 Гор.практики Курск	Оказание услуг (расход)		(138)				(138)
2012-43 от 01.12.2020	Оказание услуг (расход)		(8)				(8)
2102-30 от 01.02.2020	Оказание услуг (расход)		(36)				(36)
2103-40 от 01.03.2021	Оказание услуг (расход)		(18)				(18)
2104-28 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)		(26)				(26)
2104-27 от 01.04.2021	Оказание услуг (расход)		(26)				(26)
1901-39 от 16.01.2019	Оказание услуг (расход)				(2 640)		(2 640)
2111-35 от от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)				(294)		(294)
2111-36 от 01.11.2021	Оказание услуг (расход)				(22)		(22)
2201-50 от 17.01.2022	Оказание услуг (расход)				(366)		(366)
2201-51 от 10.01.2022	Оказание услуг (расход)				(2 760)		(2 760)
2201-52 от 20.01.2022	Оказание услуг (расход)				(272)		(272)

2201-53 от 01.01.2022	Оказание услуг (расход)				(3 000)		(3 000)
2203-45 от 31.03.2022	Оказание услуг (расход)				(254)		(254)
2203-46 от 01.03.2022	Оказание услуг (расход)				(259)		(259)
2204-17 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)				(6 480)		(6 480)
2204-53 от 01.04.2022	Оказание услуг (расход)				(54)		(54)
2205-05 от 17.05.2022	Оказание услуг (расход)				(2 443)		(2 443)
2207-57 от 01.07.2022	Оказание услуг (расход)				(8 760)		(8 760)
2208-27 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)				(18)		(18)
2212-23 от 01.12.2022	Оказание услуг (расход)				(90)		(90)
5-СПР Владивосток	Оказание услуг (расход)				(6)		(6)
2208-26 от 01.08.2022	Оказание услуг (расход)				(726)		(726)
2209-21 от 01.09.2022	Оказание услуг (расход)				(2 262)		(2 262)
Договор займа бн от 16.06.2022	Договор займа			4 000	(4 000)	-	-
Итого		**2 036**	**(38 970)**	**10 806**	**(49 027)**	**-**	**(75 155)**
ЧУ ДПО Институт «Стрелка»							
Договор аренды недвижимого имущества от 01.01.2020	Субаренда (доход)	1 638		9 204	(10 276)	566	
Договор № 2108-35 от 31.08.2021	Оказание услуг (доход)	656			(656)		
Договор № 2109-45 от 30.09.2021	Оказание услуг (доход)	180			(180)		
Договор № 2111-34 от 05.11.2021	Оказание услуг (доход)	148			(148)		
Договор № 2108-34 от 31.08.2021	Оказание услуг (доход)	349			(349)		
Договор № 2202_01 от 04.02.2022	Оказание услуг (расход)			2 776	(2 776)		
Итого		**2 971**	**-**	**9 204**	**(14 385)**	**566**	**-**

Операции со связанными сторонами осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2022 и 2021 гг.

Вознаграждение по основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, финансового директора, директора по развитию, директора направлений, начальника юридического отдела, директора исследовательских направлений

В 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, компенсации за неиспользованные дни отпуска) на общую сумму 130 861 тыс. руб. (2021 г. – 87 445 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Выплата дивидендов

В 2022 г. Общество начислило и выплатило дивиденды участникам на общую сумму 89 638 тыс. руб. (в 2021 году. начислило – 49 583 тыс. руб.).

Участник	Начислены дивиденды в 2021, тыс.руб.	Уплачены дивиденды в 2021, тыс.руб.	Начислены дивиденды в 2022, тыс.руб.	Уплачены дивиденды в 2022, тыс.руб.
ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка (ВЭБ Капитал)»	10 631	10 631	-	-
Леонтьев Д.В.	26 484	26 484	39 129	39 129
Лямин В.В.	-	-	21 989	21 989
Мельникова В.В.	9 991	9 991	21 989	21 989
ЧУ ДПО Институт "Стрелка"	2 477	2 477	6 531	6 531
Итого	**49 583**	**49 583**	**89 638**	**89 638**

5.2 Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

6 Информация о рисках финансовой деятельности

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Несмотря на это, так как ключевой задачей Компании является развитие рынка городского консалтинга и обеспечение качественного предложения проектов и услуг в российских городах, отвечающих ключевым направлениям городского развития и содействующих реализации национальных задач, у Компании с достаточной степенью надежности, существует уверенность в незначительном влиянии данных событий на деятельность Компании в будущем. Компания внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Основными рисками в деятельности Общества являются:

Внутренние риски Компании:
- Ограниченные возможности будущего роста Компании при сохранении текущего уровня диверсификации бизнеса (продуктов и клиентов).

Рыночные риски:
- Концентрация рынка и бизнеса его игроков вокруг нескольких крупных клиентов ввиду отсутствия компетенций и инвестиционных возможностей у остальных участников (города и бизнес).
- Ускорение темпов роста конкуренции (в т. ч. недобросовестная) по различным направлениям городского развития со стороны конкурентов.

Макроэкономические риски:
- Влияние макроэкономических изменений (экономических рецессий) на отрасль и бизнес участников рынка.

Валютные риски:
- Общество привлекает иностранные компании в качестве субподрядчиков для выполнения работ по контрактам с заказчиками. Соответственно, колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Риск ликвидности:
- Общество осуществляет мониторинг риска нехватки денежных средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытия денежных средств Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств. Благодаря тому, что по договорам с заказчиками предусмотрена частично авансовая система оплаты, Общество не нуждается в привлечении внешнего финансирования.

Компания планирует минимизировать возможные риски за счет следующих мер:

Внутренние риски Компании:
- Диверсификация предложения и формирования новых ниш (в т.ч. городские цифровые услуги) на текущем рынке за счет развития текущих и приобретения новых компетенций, формирования новых центров экспертиз и выделения новых продуктов по направлениям, по которым накоплена существенная экспертиза за 7 лет работы в городах.

Рыночные риски:
- За счет проектов и услуг ООО «КБ Стрелка» и Института «Стрелка» - повышение компетенций среди участников отрасли и создания законодательных условий для ускорения темпов городского развития.

• Оптимизация издержек на производство текущих продуктов.
• Инновации в текущих и создание новых продуктов.
• Выход на новые зарубежные рынки.

Макроэкономические риски:

•Программное сотрудничество с ключевыми федеральными министерствами, курирующими городскую повестку, для обеспечения долгосрочного спроса на проекты отрасли и услуги участников рынка в масштабах страны.

Компания оценивает выявленные риски как умеренные и не видит угрозы существенного снижения выручки в сравнении с целевыми показателями ввиду следующих факторов:

- Компания использует консервативное ценообразование (стоимость за единицу продукта указана для «типового проекта», по нижней планке ценового диапазона и не учитывает инфляцию) в целях построения консервативного сценария по продажам. В действительности стоимость проекта корректируется (в сторону повышения) с учетом сложности и сроков по проекту, а также дополнительных требований со стороны заказчиков.

- Объем проектов (в натуральном выражении) также отвечает темпам роста отрасли и рынка, ключевым игроком которого является ООО «КБ Стрелка». Высокое пересечение направлений деятельности Компании и городских отраслей, приоритетов национальных проектов и направлений работы ключевых участников отрасли, обеспечивает высокий спрос на продукты и услуги КБ Стрелка в прогнозный период. Более того, обеспечение работы городской инфраструктуры и сервисов и обеспечение приемлемого качества жизни граждан являются прямыми обязательствами муниципалитетов, региональных и федеральных органов власти, выполнение которых осуществляется непрерывно и не подвергается влиянию затяжных рецессий.

Генеральный директор Галкин С. А.

Главный бухгалтер Исаева Е. А.

13 марта 2022 г.

Основные средства
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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			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.	142 496	-45 590	3 864	(11 657)	11 657	(37 295)	-	-	-	134 703	-71 228
	5210	за 2021г.	73 243	(64 921)	5 973	(68)	68	(5 197)	-	-	-	165 708	(70 050)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	22 730	-16 095	3 864	(5 634)	5 634	(3 078)	-	-	-	20 960	-13 539
	5211	за 2021г.	37 893	(34 091)	5 932	(68)	68	(3 476)	-	-	-	43 758	(37 499)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	25 739	(24 056)	-	(4 661)	4 661	(192)	-	-	-	21 078	(19 587)
	5212	за 2021г.	25 739	(23 864)	-	-	-	(192)	-	-	-	25 739	-24 056
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	7 468	-5 439	-	(1 362)	1 362	(1 062)	-	-	-	6 106	-5 139
	5213	за 2021г.	9 610	(6 966)	41	-	-	(1 528)	-	-	-	9 651	-8 494
Права пользования активом	5204	за 2022г.	86 559	-	-	-	-	(32 962)	-	-	-	86 559	-32 962
	5214	за 2021г.	-	-	86 559	-	-	-	-	-	-	86 559	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

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.	33 428	-	33 428	878 604	(865 566)	-	-	X	46 466	-	46 466
	5420	за 2021г.	55 378	-	55 378	356 499	(378 449)	-	-	X	33 428	-	33 428
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	17 048	(17 048)	-	-	4 465	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	9 099	(9 099)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	33 428	-	33 428	861 556	(848 518)	-	-	-	46 466	-	46 466
	5425	за 2021г.	55 378	-	55 378	347 400	(369 351)	-	-	-	33 428	-	33 428
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-