

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Группа МЦКТ» за 2022 год

## 1. Общие сведения

1.1. Полное наименование:

1.2. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА МЕЖДУНАРОДНЫЙ ЦЕНТР КВАНТОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ"

1.3. Юридический адрес: 121205, город Москва, тер Сколково Инновационного Центра, Большой б-р, д. 30 стр. 1, помещ. 51ар

1.4. Государственная регистрация: 18.08.2015 г., ОГРН № 1157746763503

1.5. Уставной капитал оплачен в размере 1 050 тыс. руб., что составляет 100%

1.6. Среднесписочная численность - 0 человек, фактическая численность – 1 человек (внешний совместитель).

1.7. Имеет дочерние зависимые общества:

| Дочерняя организация               | Доля (%) | Номинальная стоимость доли, руб. |
|------------------------------------|----------|----------------------------------|
| ООО "ДЕФАН"                        | 50,005%  | 30 503,05                        |
| ООО "КУРЭЙТ"                       | 60,000%  | 120 000,00                       |
| ООО "М-ГРАНАТ"                     | 40,000%  | 12 000,00                        |
| ООО "МЦКТ"                         | 100,000% | 1 000 000,00                     |
| ООО "НСТ"                          | 50,005%  | 15 001,50                        |
| ООО "КуСпэйс"                      | 50,005%  | 10 002,00                        |
| ООО "ФЕМТОВИЖН"                    | 50,005%  | 10 001,00                        |
| ООО «КуАпп» <sup>1</sup>           | 50,005%  | 50 005,00                        |
| ООО "КВАНТ ИОН" <sup>2</sup>       | 0,100%   | 10,00                            |
| ООО "КВАНТ ПЛАТФОРМА" <sup>3</sup> | 0,100%   | 10,00                            |
|                                    |          |                                  |

1.8. Состав основных акционеров (участников) и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров (учредительным документам):

| Участник               | Доля (%) | Номинальная стоимость, руб. |
|------------------------|----------|-----------------------------|
| Банк ГПБ (АО)          | 47,500%  | 498 750,00                  |
| ООО "ЦРКТ"             | 47,500%  | 498 750,00                  |
| Юнусов Руслан Рауфович | 5,000%   | 52 500,00                   |
|                        | 100%     | 1 050 000                   |

1.9. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества:

| ФИО                     | Должность            |
|-------------------------|----------------------|
| Острась Максим Игоревич | Генеральный директор |

<sup>1</sup> Приобретена в 4-м квартале 2022 г.

<sup>2</sup> В процессе ликвидации

<sup>3</sup> В процессе ликвидации

- 1.10.** Перечень основных видов деятельности в отчетном периоде:  
- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (70.10.1);

**1.11.** Все стоимостные показатели приведены **в тысячах рублей**, если иное не оговорено.

**1.12.** Проведена инвентаризация в отношении бухгалтерских счетов. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не установлено.

**1.13.** Данные о реорганизации: не предвидится.

**1.14.** Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании БО отступления от этих правил.

## **2. Основные элементы учетной политики**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

- 2.1.1.** Срок полезного использования по основным средствам (ОС) определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 (с учетом изменений и дополнений);
- 2.1.2.** Начисление амортизации по ОС и НМА ведется линейным способом.
- 2.1.3.** Активы не признающиеся объектом ОС, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.
- 2.1.4.** Ежегодная оценка основных средств не производится.
- 2.1.5.** Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии условий, предусмотренных п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Аналитический учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется по видам деятельности.

Затраты в бухгалтерском учете отражаются Организацией в том отчетном периоде, когда они произведены.

Затраты по оказанным услугам признаются расходами отчетного периода на дату подписания акта приемки-передачи оказанных услуг.

- 2.1.6.** В отношении арендованного имущества, в том числе аренды недвижимости, в случае если долгосрочный договор аренды не заключен, ФСБУ 25/2018 не применяется
- 2.1.7.** Признаком обесценения финансовых вложений – участие в капитале дочерних зависимых обществ (далее – «ДЗО») является снижение стоимости чистых активов ДЗО по состоянию на 31 декабря отчетного года более чем на 10 % по сравнению со стоимостью чистых активов, рассчитанной на 31 декабря предыдущего отчетного периода. Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется пропорционально величине снижения стоимости чистых активов ДЗО<sup>4</sup>

### **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

- 2.2.1.** В отчетном периоде организация применяет общую систему налогообложения
- 2.2.2.** Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

---

<sup>4</sup> Подробная информация о резерве под обесценение финансовых вложений представлена в п. 4.1

- 2.2.3.** Организация уплачивает только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.
- 2.2.4.** Организация применяет ПБУ 18/02
- 2.2.5.** Расходы понесенные по обычным видам деятельности в полном объеме признаются в текущем налоговом периоде.
- 2.2.6.** По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.
- 2.2.7.** Резервы в налоговом учете организация не формирует.
- 2.2.8.** В состав косвенных расходов, включаемых в расходы текущего налогового периода относятся:
- расходы на оплату труда;
  - консультационные услуги, в т.ч. аудит финансовой отчетности организации и дочерних обществ, оценка дочерних обществ;
  - юридические услуги;
  - аренда помещений;
  - прочие расходы по обычным видам деятельности.

### **3. Пояснения к отчетности.**

**3.1.** Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

#### **3.1.1. К строке 1110 «Нематериальные активы»**

| <i>Нематериальные активы</i>                    | <i>Тыс. руб</i> |
|---|-----------------|
| Товарный знак РКЦ                               | 50              |
| Товарный знак RQC                               | 50              |
| Товарный знак Spinsafe словесный (заявка)       | 23              |
| Товарный знак Spinsafe изобразительный (заявка) | 22              |
|   | 145             |

#### **3.1.2. К строке 1170 «Финансовые вложения»**

| <i>Приобретение доли/взносы в УК</i> | <i>Тыс.руб</i> |
|--------------------------------------|----------------|
| ООО "ДЕФАН"                          | 235            |
| ООО "КУРЭЙТ"                         | 822            |
| ООО "М-ГРАНАТ"                       | 12             |
| ООО "МЦКТ"                           | 1000           |
| ООО "НСТ"                            | 15             |
| ООО "КуСпэйс"                        | 10             |
| ООО "ФЕМТОВИЖН"                      | 20             |
| ООО "КуАпп"                          | 50             |
|                                      | 2 164          |

#### **3.1.3. К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»**

| <i>Вклады в имущество ДЗО</i> | <i>Тыс. руб</i> |
|-------------------------------|-----------------|
| ООО "ДЕФАН"                   | 68 420          |
| ООО "КУРЭЙТ"                  | 221 358         |
| ООО "М-ГРАНАТ"                | 18 198          |
| ООО "МЦКТ"                    | 417 782         |
| ООО "КуСпэйс"                 | 35 840          |

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| ООО "НСТ"                   | 56 098         |
| ООО "ФЕМТОВИЖН"             | 6 551          |
|                             | 824 247        |
| <i>Займы выданные</i>       | <i>Тыс.руб</i> |
| ООО "ДЕФАН"                 | 34 130         |
| ООО "ФЕМТОВИЖН"             | 3 500          |
| ООО "КУРЭЙТ"                | 50 000         |
|                             | 87 630         |
| <b>ВСЕГО по строке 1240</b> | <b>911 877</b> |

#### 3.1.4. К строке 1350 «Добавочный капитал»

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| <i>Участник</i> | <i>Тыс.руб</i> |
| БАНК ГПБ (АО)   | 2 417 128      |
|                 | 2 417 128      |

#### 3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Расходы</b>  | <b>(915 093)</b> |
| <i>Показатель</i>   | <i>Тыс.руб</i>   |
| Аренда помещений  | (412)            |
| ФОТ   | (466)            |
| Юридические услуги / нотариус                                   | (90)             |
| Консультационные услуги / аудит                                 | (5 894)          |
| Лицензии / ПО/ подписки   | (159)            |
| Амортизация НМА   | (24)             |
| Услуги банка  | (23)             |
| Создание резерва под обесценение финансовых вложений            | (861 898)        |
| Списание дебиторской задолженности                              | (55)             |
| <b>Прочие внереализационные расходы по научной деятельности</b> | <b>(46 072)</b>  |
| Вклад в имущество ДЗО - ООО "Дефан"                             | (4 999)          |
| Вклад в имущество ДЗО - ООО "М-Гранат"                          | (19 800)         |
| Вклад в имущество ДЗО - ООО "НСТ"                               | (21 128)         |
| Вклад в имущество ДЗО - ООО "Фемтовижн"                         | (75)             |
|   | (915 093)        |

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| <b>Доходы</b>        | <b>20 063</b>  |
| <i>Показатель</i>    | <i>Тыс.руб</i> |
| Проценты к получению | 19 780         |
| Прочие доходы        | 283            |
|                      | 20 063         |

#### 4. Дополнительная информация

##### 4.1. Информация о формировании и движении созданных резервов, их отражении в бухгалтерской отчетности

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Организация создает резервы

сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (дебету счета 91 (субсчет 91-2 "Прочие расходы") и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам").

В отчетном периоде существует сомнительная задолженность и начислен соответствующий резерв:

| <i>Контрагент</i>           | <i>Характер взаимоотношений</i>       | <i>Сумма задолженности, тыс. руб.</i> |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>МежТопЭнергоБанк ПАО</i> | <i>Расчетно-кассовое обслуживание</i> | <i>119</i>                            |

В отчетном периоде согласно техническому анализу, проведенному на основе бухгалтерской отчетности ДЗО, обнаружены признаки обесценения финансовых вложений, а именно снижение величины чистых активов ДЗО более чем на 10% у ООО «Дефан» и ООО «Фемтовижн». Однако такое снижение чистых активов носит исключительно технический характер в силу того, что по состоянию на 31.12.2022 не были перечислены вклады в имущество указанных ДЗО, согласно одобренным в декабре 2022 г. протоколам совета директоров. Финансирование, за счет которого была полностью погашена задолженность ДЗО по выданным займам, повлекшая снижения чистых активов на 31 декабря 2022 г., было перечислено в первом квартале 2023 г. В силу имеющейся у Организации уверенности в отсутствии фактического снижения величины чистых активов указанных ДЗО и имеющихся доказательств того, что изменение величины чистых активов, после получения вкладов в имущество, имеет положительную величину, Организацией принято решение не образовывать резерв под обесценение финансовых вложений ДЗО ООО «Дефан» и ООО «Фемтовижн», т.к. данный резерв существенно бы исказил реальное финансовое положение ДЗО.

Начислен резерв под обесценение ДЗО ООО «МЦКТ» в связи со снижением стоимости чистых активов ООО «МЦКТ».

Расчет резерва, тыс. руб.:

| <i>Финансовое вложение</i> | <i>Величина чистых активов на 31/12/2022</i> | <i>Величина чистых активов на 31/12/2021</i> | <i>Изменение за период (%)</i> | <i>Стоимость финансового вложения</i> | <i>Величина начисленного резерва</i> |
|----------------------------|--|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| <i>ООО «МЦКТ»</i>          | <i>101 144</i>                               | <i>309 700</i>                               | <i>-67,3%</i>                  | <i>1 280 680</i>                      | <i>861 898</i>                       |

Величина начисленного резерва отображается в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения»

#### **4.2. Обеспечения**

**4.2.1.** Обеспечения, выданные организацией на 31.12.2022 отсутствуют.

**4.2.2.** Обеспечения, полученные Обществом на 31.12.2022 отсутствуют.

#### **4.3. Прочая информация**

**4.3.1.** По состоянию на отчетную дату нет сумм денежных средств или денежных эквивалентов, которые недоступны для использования.

**4.3.2.** На момент утверждения настоящего отчета рекомендованных к распределению по результатам работы Организации за отчетных год дивидендов нет.

**4.3.3.** В 2023 году Организация планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность по тому же направлению.

**4.3.4.** В 2022 г. зарегистрировано изменение в Уставе. Ключевыми изменениями являются расширение полномочий Совета директоров.

#### **4.4. Влияние санкций, непрерывность деятельности**

По результатам пересмотра оценки применимости допущения принципа непрерывности деятельности и событий после отчетной даты, обусловленных последствиями санкций и ответных на них мер в связи с проведением с 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операции на Украине, Общество пришло к выводу о том, что рассматриваемые события (с учетом их вероятной динамики) не оказали и не окажут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, существенного влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «Группа МЦКТ» (далее – «ГМЦКТ») и не привели и не приведут в течение указанного срока к возникновению значительных сомнений в способности ГМЦКТ и ее дочерних зависимых обществ продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество с ограниченной ответственностью "Международный центр квантовой оптики и квантовых технологий" (далее – «МЦКТ») является ключевым активом ООО «Группа МЦКТ», совмещающим в себе как научную составляющую, так и коммерческую.

Несмотря на наличие перечисленных ниже непредвиденных и находящихся за контуром контроля ГМЦКТ событий, потенциально влекущих значительное влияние на деятельность ключевого актива ГМЦКТ, уникальная синергия научной и коммерческой составляющей МЦКТ в совокупности со значительно возросшей государственной поддержкой направленной на стабилизацию развития науки и бизнеса создают предпосылки, что динамика развития ГМЦКТ не будет существенно подвержена влиянию таких событий.

Перечень событий, потенциально влекущих значительное влияние на деятельность ГМЦКТ в период проведения военной операции РФ на территории Украины:

1. Включение ООО «МЦКТ» в санкционный перечень компаний, в отношении которых Департаментом коммерции Бюро промышленности и безопасности США установлены экспортные ограничения, влечет риски неполучения экспортных лицензий при поставке высокотехнологичного оборудования, материалов и комплектующих американского производства, необходимого для выполнения научно-исследовательских и проектно-конструкторских работ в рамках коммерческих контрактов ООО «МЦКТ».
2. Включение ООО «МЦКТ» в SDN List (Specially Designated Nationals and Blocked Persons list) влечет потенциальный отказ иностранных партнеров от сотрудничества, а также отказ ряда российских банков в представлении расчетно-кассового обслуживания ООО «МЦКТ» и отказ в принятии платежно-расчетных документов банков-посредников.
3. Значительное увеличение стоимости сырья, материалов, комплектующих, основных средств, работ, услуг влечет существенный рост расходов ООО «МЦКТ» в рамках действующих контрактов на выполнение научно-исследовательских и проектно-конструкторских работ с фиксированной ценой.
4. Невозможность осуществления платежей в долларах США и включение ООО «МЦКТ» в SDN List влекут риски потери ключевых поставщиков оборудования, материалов и комплектующих, необходимых для выполнения научно-исследовательских и проектно-конструкторских работ в рамках действующих коммерческих контрактов ООО «МЦКТ».

5. Уход с рынка иностранных IT компаний может повлечь снижение уровня защиты и хранения информации в рамках нормального функционирования системы документооборота и обмена информацией, а также может существенно затормозить процесс создания программного обеспечения при исполнении действующих контрактов на выполнение НИОКР, в случае отсутствия российских аналогов сервисов по предоставлению информационных ресурсов.
6. Возможен отток высококвалифицированных и потенциально способных кадров в связи с объявлением частичной мобилизации и сложившейся геополитической ситуацией.

Одновременно сообщаем, что по состоянию на отчетную дату в МЦКТ сформирована обширная технологическая база, что позволит МЦКТ осуществлять свою деятельность, в том числе выполнять обязательства по заключенным контрактам, до момента выстраивания новых логистических цепочек с зарубежными поставщиками и заключения договоров с производителями (дистрибьюторами) аналогов оборудования, в том числе российского производства. Просроченной задолженности по поставленным товарам в связи с невозможностью осуществлять валютные платежи у МЦКТ нет, следовательно отсутствует риск судебного разбирательства по взысканию задолженности. Существенного оттока персонала в МЦКТ в течение 2022 г. не наблюдалось. МЦКТ продолжает выполнять контрактные обязательства в полном объеме. Явные предпосылки для прекращения МЦКТ своей деятельности отсутствуют.

В отношении руководства ГМЦКТ и должностных лиц его дочерних обществ санкции не введены.

#### **4.5. Риски, связанные с хозяйственной деятельностью**

Основным риском, относящийся к хозяйственной деятельности Организации, является направление выделенного финансирования ДЗО на цели, не связанные прямо или косвенно с деятельностью ДЗО. Данный риск нивелирован менеджментом компании путем применения следующих инструментов: одобрение советом директоров заключаемых ДЗО договоров на сумму свыше установленного лимита; перечисление выделенного финансирования на счета ДЗО частично непосредственно на закрытие текущей потребности в денежных средствах ДЗО; контроль расходов денежных средств на основе план-фактного анализа; регулярное проведение совещаний, в ходе которых ДЗО отчитываются о достигнутых результатах своей деятельности.

#### **4.6. События после отчетной даты**

В первом квартале года, следующим после отчетного, каких-либо событий, имеющих существенное влияние на деятельность Организации, не произошло.

**Генеральный директор**

**Острась М.И.**