

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

г. Москва

"30" марта 2023 г.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОЛАБ» ИНН/КПП 7728607474/773101001, ОГРН 1077746046696, зарегистрировано 16 января 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Юридический адрес (офис): 121205, Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение 1680, раб место 2.

Фактический адрес (производственные мощности): 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом 12, стр. 2, офис 12Б

Почтовый адрес: 117647 г. Москва, ул. Островитянова, д. 32, кв. 108.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Курин Евгений Александрович, ИНН 773111450068.

Средняя численность работающих за отчетный период: 26 человек.

Размер уставного капитала Общества: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Учредители Общества:

- Курин Евгений Александрович, Номинальная стоимость доли (в рублях): 5 000,00руб.

- Курина Екатерина Евгеньевна, Номинальная стоимость доли (в рублях): 5 000,00руб.

Основной вид деятельности Общества: 63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (Научные исследования и разработки).

ООО «ГЕОЛАБ» применяет общий режим налогообложения с 01 января 2016 г.

ООО «ГЕОЛАБ» получило Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 30 марта 2016 года. Основной регистрационный номер участника 1121402.

ООО «ГЕОЛАБ» является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Решение Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 25.11.2022 №АО-20221103-9776469084-3. Номер в реестре аккредитованных организаций 32034.

С 03.02.2023 года ООО «ГЕОЛАБ» включено в Реестр российского программного обеспечения. Наименование программного обеспечения: Программное обеспечение для высокопроизводительной обработки двумерных и трехмерных сейсмических данных GEOLAB. Порядковый номер реестровой записи 16534.

ООО «ГЕОЛАБ» не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации №34н от 29.07.98 г.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом № 1-УП от 01.01.2022 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и всех положений по ведению бухгалтерского учета составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Информация о финансовом положении

Основные показатели деятельности организации, руб.:

		2022 год	2021 год
1.	Выручка:	88 029 800,81	276 716 915,85
	- по основному виду деятельности «Научные исследования и разработки / Обработка данных»	27 103 333,33	1 161 000,00
	- по основному виду деятельности «Научные исследования и разработки / Обработка данных (Госконтракт)»	60 926 467,48	275 555 915,85
2.1.	Прочие доходы	15 293 422,41	3 375 351,71
	- излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	15 293 152,33	0
	- безвозмездные поступления от учредителя	4,00	0
	- списание кредиторской задолженности (Оценочные обязательства на оплату отпусков за 2019г.)	0	3 375 087,00
	- прочие внереализационные доходы (проценты от банка на остаток по счёту)	266,08	263,71
	- списание кредиторской задолженности (инвентаризация)	0	1,00
	- курсовые разницы	0	0
2.2.	Проценты, полученные по краткосрочным депозитам	363 123,30	0
3.	Чистая прибыль	1 966 935,85	7 741 797,27
4.	Расходы по основной деятельности всего, в том числе:	100 639 672,20	272 071 564,86
	- материальные расходы	146 437,11	650 749,72
	- расходы на оплату труда	42 251 446,52	56 461 194,10
	- отчисления на социальные нужды	4 837 708,19	5 213 439,30
	- амортизация	8 937 925,01	5 926 996,32
	- прочие расходы	59 655 457,80	203 819 185,42
	- остаток незавершенного производства	-15 189 302,43	
5.	Прочие (внереализационные) расходы всего	1 079 737,79	278 905,72

Выручка

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке. При этом датой отгрузки по работам, услуга, авторским права признается последняя по времени дата, стоящая в акте приемки-сдачи.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются по счету 90, аналитический учет

- «Научные исследования и разработки / Обработка данных»,

- «ПО GEOLAB».

Доходы, связанные с выполнением по государственным контрактам, отражаются по счету 90, аналитический учет «Научные исследования и разработки / Обработка данных (Госконтракт)».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы по счету 91. Положительные и

отрицательные разницы от переоценки счетов в иностранной валюте отражаются свернуто, аналогично доходы и расходы от покупки-продажи иностранной валюты.

Расходы

Под расходами по обычным видам деятельности понимаются расходы, связанные с выполнением конкретных договоров (заказов). К ним относятся:

- расходы на заработную плату с начислениями;
- расходы на командировки;
- материальные расходы;
- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов;
- иные расходы, предусмотренные условиями договора.

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Все расходы по займам признаются в обычном порядке.

Для осуществления своей деятельности ООО «ГЕОЛАБ» использует собственные источники финансирования.

Имущество, полученное в аренду, для осуществления деятельности:

- по договору субаренды № АКЦ-К/93/21 от 14.08.2021 (период действия с 14.08.2021 по 13.06.2023 на основании дополнительного соглашения о пролонгации договора) принято во временное владение нежилое помещение под офис 5 кв. метров: 121205, Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение 1680, рабочее место 2;

- по договору аренды нежилого помещения № А-0107/21-ГЛ от 01.07.2021 (период действия с 01.07.2021 по 30.04.2023) с ОАО «ИНПЦ ТЛП» принято во временное владение нежилое помещение (для производственных мощностей) 79,2 кв метров: 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом 12, стр. 2, нежилые помещения 11, 12;

- по договору аренды нежилого помещения № А-0112/20-ГЛ от 01.12.2020г (период действия с 01.12.2020 по 31.10.2023) с ОАО «ИНПЦ ТЛП» принято во временное владение нежилое помещение (для производственных мощностей) 128 кв метров: 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, дом 12, стр. 2, нежилые помещения 6, 6а, 6б, 6в, 6г, 6д, часть 12а, 12б.

Согласно сведениям из Единого реестра малого и среднего предпринимательства <https://ofd.nalog.ru/search.html>, ООО «ГЕОЛАБ» является малым предприятием.

Заказчики в 2020- 2022 гг.:

- ФГБУ «ВНИГНИ»,
- АО «ГЕОСЛУЖБА ГИН РАН»,
- АО «ГНПП "Аэрогеофизика»,
- ООО «ГЕОСАЕНС»,
- ООО «ГТК»,
- ООО «СКФ ГЕО»,
- ООО «Газпром нефть шельф»,
- ООО «Газпромнефть-Геошельф»,
- ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-САХАЛИН»,
- ООО «ЛУКОЙЛ-Коми»,
- ООО «МВТЕХ»,
- ООО «Морские Инновации»,
- ООО «СКФ ГЕО»,
- ООО «НОВАТЭК НТЦ»,
- ООО «РН-Шельф-Арктика»,
- АО «Центральная геофизическая экспедиция».

ООО «ГЕОЛАБ» в перспективе на 2022-2023 гг. планирует выйти на рынок услуг в области поисков месторождений нефти и газа в отношении проектов в Индии. В связи с этим 01.08.2022г. был заключен агентский договор с CRAMAN ECOM AVIATION SOLUTIONS LLP на продвижение ООО «ГЕОЛАБ» в отношении проектов в Индии.

ООО «ГЕОЛАБ» в течение 2022г. участвовало в открытых конкурсах на Официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок, результатом которых были заключены контракты с ФГБУ «ВНИГНИ», срок исполнения которых 2023 – 2024гг.

4. Исправление ошибок

Организация исправляет существенные ошибки предшествующих отчетных лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошлые года без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из норм, начисленных на основе срока их полезного использования.

Стоимость Нематериальных активов за 31.12.2022 – 14 058 560,84 рублей.

ООО «ГЕОЛАБ» были созданы:

- программное обеспечение для высокопроизводительной обработки двумерных и трёхмерных сейсмических данных «GEOLAB», зарегистрировано в Роспатенте 22.11.2007г.;
- программное обеспечение для высокоточного построения глубинно – скоростных моделей и глубинных сейсмических изображений «GEOLAB-ILTIMA», зарегистрировано в Роспатенте 29.12.2011г.

На основании Договора об отчуждении исключительных прав № 13/06-10 от 27.06.2013 г программные обеспечения «GEOLAB» и «GEOLAB-ILTIMA» были переданы от ООО «ГЕОЛАБ» к ООО «ГЕОЛАБ-ИТ».

В 2022 году на основании Договора об отчуждении исключительных прав б/н от 01.03.2022 г программные обеспечения «GEOLAB», «GEOLAB-ILTIMA», «ГЕОЛАБ-КЛАУД» были переданы от ООО «ГЕОЛАБ-ИТ» к ООО «ГЕОЛАБ». Уведомление о Федеральной службы по интеллектуальной собственности (РОСПАТЕНТ) государственной регистрации отчуждения исключительного права от 18.04.2022г.

У ООО «ГЕОЛАБ» в разработке новое программное обеспечение. С июля по декабрь 2022г понесены расходы на формирование первоначальной стоимости НМА (заработная плата в размере 0,25 рабочего времени и страховые взносы) в сумме 1 083 421,93руб.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов. Для обеспечения контроля за сохранность активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счёт.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В течение 2022г, по окончании контракта с Заказчиком, ФГБУ «ВНИГНИ» (исполнение контракта с октября 2020 г. по март 2022г.), ООО «ГЕОЛАБ» была проведена инвентаризация (ревизия, разбор) компьютерного оборудования. В частности, в декабре 2020г были закуплены компьютерные комплектующие на 14 млн рублей, которые использовались в разных объектах основных средств. В результате инвентаризации часть основных средств была списана с учета. Большая часть материалов восстановлена и создано новое основное средство - Вычислительный кластер.

Приказ о проведении инвентаризации от 01.04.2022г. Акт о передаче оборудования в монтаж от 11.04.2022г. Ввод в эксплуатацию 29.04.2022г. Первоначальная стоимость Вычислительного кластера – 15 542 555,99руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2022 – 24 903 621,83 рублей.

Начисленная амортизация на 31.12.2022 года – 12 274 910,42 рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 года – 12 628 711,41 рублей.

Запасы. Незавершенное производство

В 2022 году ООО «ГЕОЛАБ» работает над расширением деятельности в Индии. Для этого выполняет геологические, геофизические работы для потенциальных заказчиков с августа 2022 года. Реализация проекта «ГЕОЛАБ» запланирована на 2023 год.

При выполнении работ по индийскому проекту ООО «ГЕОЛАБ» понесены расходы:

- на услуги в продвижении ООО «ГЕОЛАБ» на рынке услуг в области поисков месторождений нефти и газа в отношении проектов в Индии. Услуги оказываются в период 2022 года и 2023 года. Приняты к учету 25 августа 2022г в общей сумме 110 000 USD (6 599 714,00руб.). Услуги оказываются контрагентом CRAMAN ECOM AVIATION SOLUTIONS LLP. Агентский договор №2022/08/01-01 от 01.08.2022г.,

- расходы на амортизацию вычислительного кластера в размере по 0,25 месячной нормы амортизации с августа по декабрь 2022г.

- расходы на заработную плату (в размере 0,5 рабочего времени) и страховые взносы сотрудников с 01 августа по 31 декабря 2022 года,

Расходы по индийскому проекту включены в незавершенное производство на 31.12.2022г. в сумме 14 982 475,58руб.

В 2022 году ООО «ГЕОЛАБ» ввело в эксплуатацию Вычислительный кластер, который стали предоставлять в аренду. Заключен договор с ООО «ЦАСД МГУ имени М.В. Ломоносова» от 07.12.2022. Срок договора с 20 декабря 2022г. по 31 мая 2023г. При выполнении работ по проекту ООО «ГЕОЛАБ» понесены расходы:

- амортизация Вычислительного кластера,

- аренда производственного помещения,

- расходы на заработную плату (в размере 0,25 рабочего времени) и страховые взносы сотрудников за декабрь 2022 года.

Расходы по проекту оценены в сумме 206 826,85руб. и включены в незавершенное производство на 31.12.2022г.

Остаток материальных запасов по счету 10 на 31.12.2022 г. составляет 103 590,27руб.

Предоплата контрагенту ООО "ЯНДЕКС" ИНН 7736207543 в сумме 30 016руб. за материальные ценности отражена в строке «Запасы».

Всего Запасы по строке 1210 Бухгалтерского Баланса отражены в сумме 15 322 908,70руб.

Финансовые вложения

ООО «ГЕОЛАБ» 17.05.2012 создало юридическое лицо ООО "ГЕОЛАБ-ИТ" ИНН 7728807995, уставный капитал 100%. Цель: новое юридическое лицо планировало и стало участником проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

Информация о составе финансовых вложений по состоянию на «31» декабря 2022 г.

Контрагент	Вид финансовых вложений	№ Договора, дата/дата вложений	Дата погашения	Сумма по договору	Остаток задолженности на 31.12.2021	Процент
ООО «ГЕОЛАБ-ИТ» ИНН 7728807995	Взнос в Уставный капитал	Государственная регистрация юридического лица ООО «ГЕОЛАБ-ИТ»	П/п 98 от 11.06.2013	10 000,00руб	-	100

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма, руб.
ООО "ГЕОЛАБ-ИТ" ИНН7728807995	60.01	139 000,00
Налог на добавленную стоимость	68.02	108 931,00
Обязательное пенсионное страхование	69.02.7	324 793,26
Сотрудники	70	7 200,00
Сотрудники	71	22,60
	Итого	579 946,86

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г.

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма, руб.
АО "ЮЖМОРГЕОЛОГИЯ" ИНН 2304070606	60.01	6 317 309,00
ООО "ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР" ИНН 7720608116	60.01	68 200,00
ООО Морские Инновации" ИНН 7727794581	60.01	5 236 066,04
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01.1	468 186,00
Налог на добавленную стоимость	68.02	2 399 166,00
Обязательное пенсионное страхование	69.02.7	113 166,96
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	10 127,73
Сотрудники организации	70	1 638 859,05
Сотрудники организации	71.01	5 289,00
	Итого	16 256 369,78

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма, руб.
ОАО "ИНПЦ ТЛП" ИНН 7725696758	60.02	186 749,48
ПАО "ВНГ" ИНН 3446006100	60.02	5 000 000,00
ООО "ЕАГЕ Геомодель" ИНН 7731270340	60.02	36 000,00
ООО "ЦИС "СКОЛКОВО" ИНН 5032242851	60.02	149 000,00
ООО "ХЭДХАНТЕР" ИНН 7718620740	60.02	416,00
ЕАГЕ (Европейская ассоциация геоученых и инженеров) (НИДЕРЛАНДЫ)	60.22	120 968,65
ООО "МВТЕХ" ИНН 7801336333	62.01	2 040 000,00
Расчеты по социальному страхованию	69.11	1,56
Сотрудники	71.01	8 325,00
	Итого	7 541 460,69

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма, руб.
АО "ИНПЦ ТЛП" ИНН 7725696758	60.02	440 511,48
ООО "ТЕХНОПАРК "СКОЛКОВО" ИНН 7701902970	60.02	45 000,00
ООО "ХЭДХАНТЕР" ИНН 7718620740	60.02	464,00
ООО "ЧТО ДЕЛАТЬ КОНСАЛТ" ИНН 7714923575	60.02	38 548,56
ООО ДОМ ДОСТОЕВСКОГО" ИНН 7838432241	60.02	11 700,00
ЕАГЕ (Европейская ассоциация геоученых и инженеров) (НИДЕРЛАНДЫ)	60.22	120 968,65
ООО "ГЕОЛАБ-ИТ" ИНН7728807995	62.01	57 000,00
Федеральное государственное бюджетное учреждение «Всероссийский научно-исследовательский геологический нефтяной институт» (ФГБУ «ВНИГНИ») ИНН 7720330291	62.01	27 158 516,32
Расчеты по социальному страхованию	69.01	6 529,30
Сотрудники организации	71.01	8 325,00
АО "МСП БАНК" ИНН 7703213534	76.05	19 612 740,00
	Итого	47 500 303,31

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в отчетности, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2022 г. и составившего 75,6553 руб. за 1 Евро; 70,3375 руб. за 1 доллар США (на 31 декабря

2021 г. – 84,0695 руб. за 1 Евро; 74,2926 руб. за 1 доллар США).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Резерв по сомнительным долгам образуется:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков;
- прочие сомнительные дебиторы.

Резервы по сомнительным долгам начисляются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При этом, если у руководства имеется достаточная уверенность в том, что такая задолженность будет погашена в ближайшие 12 месяцев, то резерв не начисляется.

Величина оценочного резерва пересматривается Обществом в конце отчетного периода или при наступлении событий, способных оказать влияние на величину резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в составе прочих расходов.

До настоящего времени резервы по сомнительным долгам не начислялись Обществом ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности и сомнительной кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства

ООО «ГЕОЛАБ», являясь малым предприятием, не подлежащее обязательному аудиту, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета: не начисляет оценочное обязательство на оплату отпусков.

Распределение части чистой прибыли

Были приняты Решения о распределении части чистой прибыли в 2022 году (выплаты дивидендов по итогам финансовых итогов деятельности организации на 31.12.2021г.) всего 62 119 412 рублей.

6. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества по состоянию на 31 Декабря 2022 года относятся физические лица и юридическое лицо, характеризующие деятельность Общества и его существенные операции со связанными сторонами:

1	Курин Евгений Александрович	Единоличный исполнительный орган Общества, Участник Общества, размер доли 50%
2	Курина Екатерина Евгеньевна	Участник Общества, размер доли 50%
3	ООО «ГЕОЛАБ-ИТ»	Дочернее предприятие

Конечными бенефициарами Общества являются Курин Е.А. и Курина Е.Е.

Операции со связанными сторонами:

В 2022 году участникам были начислены и выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 62 119 412,00руб. В 2021 году участникам были начислены и выплачены дивиденды в сумме 58 588 236,00руб.

18.04.2022г. Федеральной службой по интеллектуальной собственности (РОСПАТЕНТ) между Обществом и его дочерней компанией зарегистрирован договор отчуждения исключительных прав на программные средства. Сумма кредиторской задолженности ООО «ГЕОЛАБ» на 31.12.2022 составила 139 000 руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 год составило 2 525 169 руб. 20 коп., в том числе страховые взносы – 223 704 руб. 93 коп.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021 год составило 3 057 085 руб. 85 коп., в том числе страховые взносы – 210 792 руб. 89 коп.

7. Налоговые преференции

Налог на добавленную стоимость

ООО «ГЕОЛАБ» получило Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 30 марта 2016 года и подало в ИФНС 7731 уведомление об использовании права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость с 01.04.2016г.

В 2017г., 2018г., 2019г., 2020г. в срок до 20 апреля Общество подало в ИФНС 7731 документы, подтверждающие право применения льготы по налогу на добавленную стоимость за прошлый год и продление права применения льготы на очередной год.

Согласно статье 145.1 НК РФ ООО «ГЕОЛАБ» использовало право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость и не сдавало налоговые декларации по налогу на добавленную стоимость.

ООО «ГЕОЛАБ» в период применения права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость с 01.04.2016г. по 31.12.2020г. не подавало декларации по налогу на добавленную стоимость.

30.12.2020г. ООО «ГЕОЛАБ» подало в ИФНС 7731 Документы о подтверждении использовании права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость за 2020 год.

30.12.2020г. ООО «ГЕОЛАБ» подало в ИФНС 7731 Уведомление об отказе от освобождения от НДС с 01 января 2021 года.

С 01 Января 2021 года ООО «ГЕОЛАБ» является плательщиком налога на добавленную стоимость. Ежеквартально сдаёт декларации по налогу на добавленную стоимость, уплачивает налог в общеустановленном порядке.

Налог на прибыль организаций

ООО «ГЕОЛАБ» получило Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 30 марта 2016 года и подало в ИФНС 7731 уведомление об использовании права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль с 01.04.2016г.

В 2017г., 2018г., 2019г., 2020г., 2021г., 2022г., 2023г. в срок до 20 января Общество подало в ИФНС 7731 документы, подтверждающие право применения льготы по налогу на прибыль за прошлый год и продление права применения льготы на очередной год.

Согласно статье 246.1 НК РФ ООО «ГЕОЛАБ» использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль и не должно подавать налоговые декларации по налогу на прибыль.

ООО «ГЕОЛАБ» в период применения права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль не подаёт декларации по налогу на прибыль.

Страховые взносы

Общество, являясь участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28 сентября 2010 г. N 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», применяет пониженные тарифы страховых взносов (Статья 427 НК РФ п.1 пп.10, п.2 пп.4):

на обязательное пенсионное страхование	14,0%
на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	0,0%
на обязательное медицинское страхование	0,0%

Произведенные выплаты и иные вознаграждения, превышающие предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование страховыми взносами в размере 10 процентов не облагаются.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

- a. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

- b. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает основные направления управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

- c. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

С 2014 года Общество практически не осуществляет хозяйственных операций с иностранными организациями. Изменение курса рубля к мировым валютам (доллар США, евро и др.) не оказывает существенного влияния на деятельность Общества. Оно практически не подвержено данному риску.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество снижает кредитный риск путем получения предоплаты за выполнение работ.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к необходимым источникам финансирования своей операционной деятельности.

- d. ***Другие виды рисков***

Правовые риски

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Могут быть изменены не в пользу налогоплательщиков требования к резидентам особой экономической зоны Сколково, приводящие к утрате статуса резидента. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции и услуг, соблюдении сроков поставок продукции и выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. События после отчетной даты

После отчетной даты были приняты Решения о распределении части чистой прибыли в период 01.01.2023 – 30.03.2023г. (выплаты дивидендов, нераспределенной прибыли на 31.12.2022г.) на сумму 2 298 850,00 рублей.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату, в отношении которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не было.

Генеральный директор Курин Евгений Александрович

Главный бухгалтер Тамонова Оксана Олеговна