

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Общество с ограниченной ответственностью "ИННОГЕОТЕХ" за 2022 год**

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ИННОГЕОТЕХ".

1.2. Сокращенное наименование - ООО "ИННОГЕОТЕХ".

1.3. Юридический адрес: 420500, Татарстан Республика, Верхнеуслонский р-н, г.Иннополис, ул. Университетская, дом № 1.

1.4. Дата государственной регистрации 26.09.2017, зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 18 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1171690097523.

1.5. Численность работающих на 31.12.20 составило 24 человека, 31.12.21 -51 человек, 31.12.22 составило 80 человек

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022г. составил 302 242 783,57 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

Автономная некоммерческая организация высшего образования «Университет Иннополис» доля в уставном капитале 50,1%;

Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы доля в уставном капитале 49,9%.

1.8. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.9. Органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание участников Общества;
- 2) Генеральный директор Общества.

1.10. Единоличным исполнительным органом ООО «Инногеотех» является генеральный директор Хасанов Александр Рашидович.

1.11. Организация создана для реализации проекта «Аэронет» Национальной технологической инициативы, одобренного межведомственной рабочей группой по разработке и реализации Национальной технологической инициативы при президиуме Совета при Президенте Российской Федерации по модернизации экономики и инновационному развитию России (далее – Межведомственная рабочая группа) в соответствии с Положением о разработке, отборе, реализации и мониторинге проектов в целях реализации планов мероприятий («дорожных карт») Национальной технологической инициативы, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 18 апреля 2016 года № 317 «О реализации Национальной технологической инициативы». Статус Общества по реализации Проекта соответствует Оператору ОГИП, определенному в соответствии с описанием Проекта, утвержденным Межведомственной рабочей группой (Протокол №3 от 19.06.2017) в целях реализации плана мероприятий («дорожной карты»).

1.12. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Нематериальные активы	11.11.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022
Результаты исследований и разработок	11.11.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022
Денежные средства	11.11.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022
Материально-производственные запасы	11.11.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022
Основных средств	11.11.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022
Расчеты по займам полученным	31.12.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Приказ № 1 от 03.11.2022

### 1.13. Организация бухгалтерского учета в ООО «Инногеотех».

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются генеральным директором Общества и возложено на главного бухгалтера Симонову Л.В.

### 1.14. Сведения об аудитор:

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 14.04.2022 № 02/22) официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» на 2022г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

#### Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
2	Основные средства	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Приказ от 30.12.2021г. об утверждении учетной политика для целей бухгалтерского учета на 2022г.
2	Основные средства	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	Приказ от 30.12.2021г. об утверждении учетной политика для целей бухгалтерского учета на 2022г.
2.10	Аренда	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Приказ от 30.12.2021г. об утверждении учетной политика для целей бухгалтерского учета на 2022г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и

обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в разделе 10.11

2.1. Нематериальные активы (НМА-далее) и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКиТР-далее)

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка НМА не производится.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных накоплений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных начислений по НМА производится линейным способом.

Стоимость НИОКиТР, которые дали положительный результат, списываются линейным способом исходя из ожидаемого срока полученных результатов от этих работ.

## 2.2. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования по группам учета основных средств:

- 1) Машины и оборудование (серверы) – 60-100 месяцев;
- 2) Машины и оборудование (сетевой коммутатор) – 60-100 месяцев;
- 3) Офисное оборудование (сервер хранения данных) – 60-100 месяцев;

4) Офисное оборудование (системный блок) – 60-100 месяцев;

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

### 2.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07 «Расчеты по аренде»

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» и 1550 ««Прочие обязательства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

#### 2.4. Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

Счет 15 и 16 не используется.

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость

передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

## 2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### 2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность показана за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивает специально созданная комиссия, исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в соответствии с условиями заключенных договоров в суммах, на которые предъявлены расчетные документы.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров.

#### 2.8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

## 2.9. Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы (расходы) от сдачи активов, имущественных прав в аренду, лизинг, от оказания услуг обслуживающих производств и хозяйств, от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и др.) являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.

Вознаграждения, полученные за предоставление поручительства и других обеспечений по обязательствам третьих лиц, признаются в составе прочих доходов равномерно в течение периода начисления вознаграждения согласно условиям заключенных договоров (соглашений).

Сумма дохода на дату выдачи поручительства (обеспечения) отражается на счете учета доходов будущих периодов.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 2.8. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков.

Общество создает оценочные резервы в части:

- сомнительных долгов;
- обесценения финансовых вложений;
- Обесценения запасов

## 2.9. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

## 2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

## 3. Раскрытие показателей отчетности

### 3.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2022г.

Наименование	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость
<b>Итого</b>	<b>292 263</b>	<b>38 229</b>	<b>254 034</b>
Облачная 4D-геоинформационная платформа АЭРОНЕТ	238 798	13 930	224 868,00
Создание ЦОФП, ЦМР и 3D моделей населенных пунктов масштаба 1:2000 (987,9 кв.км)	28 240	10 825	17 415,00
Облачная геоинформационная платформа "Геохаб"	21 560	9 882	11 678,00
Цифровая земля сервисы	3 583	3 583	0,00
Прочие	82	9	73,20

Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 1. Таблица 1.1-1.5).

По состоянию на «31» декабря 2020 г., 2021 г., 2022 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2021 и 2022 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2021 и 2022 г.г. признаки обесценения не выявлены.

Руководство считает, что пандемия COVID-19 и связанные с ней вспышки, а также геополитическая напряженность не должны рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

### 3.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование	Количество	Первоначальная стоимость	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Балансовая стоимость
<b>Итого</b>		<b>94 258</b>	<b>46 668</b>	<b>0</b>	<b>47 591</b>
Сервер хранения и обработки данных	15	61 155	33 710		27 445
Массив хранения данных Dell EMC ME4024. 3504 TBW. 2U	2	4 198	1 734		2 464

Сервер DELL PowerEdge R7425 512 GB	4	13 689	5 654	8 035
Прочие		6 920	2 875	4 046
Арендное имущество	1	8 296	2 695	5 601

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Таблица 2.1-2.4).

Арендное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся помещения. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставленного Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2020 – 2022 г.г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 2. Таблица 2.1).

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

На «31» декабря 2020 г., в том числе	(тыс. руб.)
Долгосрочные обязательства по аренде	0
Краткосрочные обязательства по аренде	0
Поступления в межотчетный период 2021-2022гг.	8 296
Платежи в 2021 г.	0
Начисление процентов в 2021 г.	0
Переоценка в 2021 г.	0
<b>На «31» декабря 2021 г., в том числе</b>	
Долгосрочные обязательства по аренде	5 133
Краткосрочные обязательства по аренде	3 163
Поступления в 2022 г.	8 296
Платежи в 2022 г.	2 899
Начисление процентов в 2022 г.	640
Переоценка в 2022 г.	0
<b>На «31» декабря 2022 г., в том числе</b>	

Долгосрочные обязательства по аренде	2 874
Краткосрочные обязательства по аренде	3 163

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	2 695	0
Процентные расходы по обязательствам по аренде	640	0
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	0

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

	(тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
Отток денежных средств по аренде	2 899	0

### 3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Стоимость запасов на 31.12.2021 года составляет 10 224 тыс. руб. на 31.12.2022 г. ноль

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 4. Таблица 4.1-4.2).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2022 году составили 2 685 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 2 685 тыс. руб.

### 3.4. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г.

- в ПАО «Газпромбанк» в г.Москва остаток денежных средств на 31.12.2022 г. – 122 782 тыс. руб.;

- в ПАО АкБарс Банк остаток денежных средств на 31.12.2022 г – б.р.

Остаток по кассе по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует. В течение 2022 года операции с наличными денежными средствами Обществом не осуществлялись.

Все платежи осуществлялись Обществом в безналичной форме. Остатков по переводам в пути Общество на 31.12.2022 г. не имеет.

Поступления и платежи в отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

### Депозитные счета (строка 1250)

Наименование контрагента (заемщика)	ИНН	№ договора	Дата возникновения задолженности (дата договора)	Дата погашения задолженности	% ставка	Сумма задолженности тыс. руб.
ПАО "АК БАРС"	1653001805	450222054259	25.04.2022	08.03.2023	7,49%	13 950

Наименование показателей	на	на	на
	31.12.22	31.12.21	31.12.20

Наименование показателей	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчетные счета	122 788	23 988	46 765
Депозитные счета	13 950		
<b>ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>136 738</b>	<b>23 988</b>	<b>46 765</b>
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	23 988	46 765	
Остаток на конец года (стр. 4500)	136 738	23 988	

### 3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г.:

№.	Наименование контрагента (заемщика)	Дата возникновения задолженности (дата договора)	Дата погашения задолженности	Сумма задолженности тыс. руб.	Резервы созданные	Сумма задолженности с учетом созданных резервов тыс. руб.
<b>Дебиторская задолженность</b>				<b>88 767</b>	<b>120</b>	<b>88 647</b>
1	КАМА ТЕХНОЛОГИИ ООО	25.10.2022	31.03.23	56 978		56 978
2	АО "РИВЦ"	05.09.2022	31.03.23	5 550		5 550
3	УНИВЕРСИТЕТ ИННОПОЛИС АНО ВО	20.01.2020	31.12.23	8 399		8 399
4	Прочие			17 840	120	17 720

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»: приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Таблица 5.1-5.2).

### 3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г.:

№ п.п.	Наименование контрагента	Дата возникновения задолженности (дата договора)	Дата погашения задолженности	Сумма задолженности тыс. руб.
<b>Итого</b>				<b>87 831</b>
1	Налоговая	31.12.2023	28.03.2023	52 166

2	АЛПЕ КОНСАЛТИНГ ООО	01.07.2022	31.03.2023	33 000
3	АГРОДОЗОР ООО	15.11.2022	31.03.2023	1 000
4	Прочие			1 665

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (Пояснение 5. Таблица 5.3).

### 3.7. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Обществом сформировано оценочное обязательство, связанное с оплатой очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков – обязательство Общества перед своими работниками по предстоящей оплате дней отпуска.

По состоянию на 31.12.2021 года оно составило с учетом страховых взносов 2 057 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года оно составило с учетом страховых взносов 5 123 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования резерва на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска – в течение 2023 года.

Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» приведена в таблице Приложения № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

### 3.8. Оценочные резервы

- Резерв под обесценение запасов в 2022 году не создавался ввиду того, что запасы, находящиеся на балансе не теряли и не теряют потребительских свойств, пригодны к использованию, цены на приобретение аналогов постоянно увеличиваются (в частности, цены на сырье, используемое в производстве. Возникновение возможных убытков общества в результате обесценения запасов маловероятно. Как правило, запасы приобретаются для производства продукции по заключенным договорам и контрактам согласно спецификациям к ним. Используемые в производстве продукции запасы являются высоколиквидными.

- Резерв под обесценение финансовых вложений в текущем году не создавался в связи с отсутствием финансовых вложений.

- Резерв сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается любая дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника. Определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода резерв сомнительной задолженности не создавался, остаток на 31.12.2022 составляет 120 тыс.руб.

## 4. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 302 243 тыс.руб.

За отчетный год Общество получило прибыль в размере 33 579 тыс. руб.

На общем собрании участников Общества от 22.07.2022 № 02/22 по вопросу распределения чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019, 2020, 2021 г. решили распределить прибыль в размере 6 000 тыс.руб. пропорционально долям Участников.

## 5. Доходы по обычным видам деятельности

Виды доходов от обычных видов деятельности	2021	2022
1	2	3
Выручка от реализации услуг	62 179	348 991
Выручка от реализации товаров	7 319	12 963
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	69 497	361 954

#### 6. Расшифровка затрат на производство

Наименование показателя	2021	2022
1	2	3
Материальные затраты	2 072	2 917
Расходы на оплату труда	22 385	81 700
Отчисления на социальные нужды	6 208	22 985
Амортизация	19 356	42 570
Прочие затраты	16 086	175 189
Изменение остатков (прирост незавершенного производства, готовой продукции и др)	2 647	10 224
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 754	335 585

#### 7. Прочие доходы и расходы

Показатели	2021 год	2022 год
Прочие доходы – стр 2320+2340	666	4 016
В том числе: проценты к получению	660	3 490
Прочие	6	526
Прочие расходы – стр 2330+стр2350	767	5 174
В том числе: проценты к уплате		640
Расходы на услуги банков	590	3 398
Прочие	177	1 136

#### 8. Налог на прибыль

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- по видам деятельности резидента ОЭЗ «Иннополис» налог на прибыль - 2%;
- налог на прибыль по другим видам деятельности – 20%,

За отчетный период Общество получило прибыль в размере 43 110 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете отражены различия налога на бухгалтерскую прибыль, сформированную в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированную в налоговом учете и отраженную в налоговой декларации.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом

Наименование показателя	2021	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	642	25 211

Налогооблагаемая прибыль, всего	5 066	43 110
Налогооблагаемая прибыль по ставке 20%	2 092	3 059
Налогооблагаемая прибыль по ставке 2%	2 973	40 051
Налог на прибыль, всего	477	1 413
Налог на прибыль по ставке 2%	59	801
Налог на прибыль по ставке 20%	418	612
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	19	756
Постоянный налоговый расход (доход)	467	33
Отложенный налог на прибыль	9	-624
Прочее	-3	-1453
Чистая прибыль (убыток)	171	21 721

Расчет отложенного налога за текущий год произведен балансовым методом, с учетом корректировок, указанных в п.9.11.

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма отложенных налоговых активов составила 824 тыс. руб., в том числе:

- различия в учёте НМА -418т.р.
- различия в способах создания резерва оценочных обязательств и резервов в БУ и НУ – 154 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам -4т.р.
- арендные обязательства -249т.р.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма отложенных налоговых обязательств составила 1 430 тыс. руб., в том числе:

- разница в способах начисления амортизации НМА в БУ и НУ– 1 395 тыс. руб.
- кредиторская задолженность -35т.р.

#### Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2021	Изменение за 2021 год	31.12.2022	Изменение за 2022 год
Различия в способах создания оценочных обязательств и резервов, арендные обязательства, различия в учёте НМА в БУ и НУ	44	38	824	532
Различия в способах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учёте	(26)	(29)	(1430)	(1156)
<b>Итого отложенные налоговые активы/(обязательства), свернуто</b>	<b>19</b>	<b>9</b>	<b>(606)</b>	<b>(624)</b>

9. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах  
Арендованные основные средства раскрыты в Приложении к настоящим Пояснениям  
(Пояснение 2. Таблица 2.4).

Обеспечения полученные и обеспечения выданные раскрыты в Приложении к настоящим  
Пояснениям (Пояснение 8. Таблица 8).

10. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по  
бухгалтерскому учету

10.1. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются: участники общества.

- Автономная некоммерческая организация высшего образования «Университет  
Иннополис» доля в уставном капитале – 50,1%;

- Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы доля в  
уставном капитале -49,9%.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков  
по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 01 января 2022 и 31 декабря 2022  
указаны в таблице:

Наименование организации	Вид взаимоотношений	Сальдо на 01.01.2022 г («+» долг связанной стороне, «-» аванс	Отгрузка в адрес Общества	Оплата Обществом связанной стороне	Сальдо на 31.12.2022 г («+» долг связанной стороне, «-» аванс
<b>По договорам поставки (оказания услуг) в адрес Общества (сч.60)</b>					
АНО ВО «Университет Иннополис»	011017 от 01.10.2017 субаренды	60	143	191	12
	Договор № ИГТ-078/12.22 от 27.12.2022 (НИОКР)		18 000	18 000	
	Договор № ИГТ-077/12.22 от 27.12.2022 (ОКР по разработке моделей ИИ для модуля ДЗЗ)		15000	15000	
	б/н от 14.11.2017	63	149	198	13
	1-12/ЦТТ от 01.12.2021		20	20	
<b>По договорам поставки в адрес связанных сторон (сч.62)</b>					
АНО ВО «Университет Иннополис»	Договор № 5119-ИЦИИ от 18.04.2022		3000	3000	
	Договор № 5432 ЦК ВБС от 21.09.2022 (продажа роботов KR 10)		3000	3000	
	2412 от 20.01.2020	30 000		21 601	8 399
	27/07/20 ЦК от 24.08.2020	2 324		2 324	0
	713-2019/НИР от 24.12.2019	10 000		10 000	
<b>По прочим договорам в адрес связанных сторон (сч.76)</b>					
Фонд НТИ	б/н от 16.08.17	255			255
	1/2019 от 05.12.2019	9 519			9 519
	от 04.12.2018	89			89

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков  
по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 01 января 2021 и 31 декабря 2021  
указаны в таблице:

Наименование организации	Вид взаимоотношений	Сальдо на 01.01.2021 г («+» долг связанной стороне, «-» аванс	Отгрузка в адрес Общества	Оплата Обществом связанной стороне	Сальдо на 31.12.2021 г («+» долг связанной стороне, «-» аванс
<b>По договорам поставки (оказания услуг) в адрес Общества (сч.60)</b>					
АНО ВО «Университет Иннополис»	011017 от 01.10.2017 субаренды	329	659	389	63
	б/н от 14.11.2017	86	112	89	63
	1-12/ЦТТ от 01.12.2021		25	25	
<b>По договорам поставки в адрес связанных сторон (сч.62)</b>					
АНО ВО «Университет Иннополис»	11/01/21 ЦК БС от 20.12.2021		2 744	2 744	
	2412 от 20.01.2020	30 000			30 000
	27/07/20 ЦК от 24.08.2020	2 324			2 324
	713-2019/НИР от 24.12.2019	10 000			10 000
<b>По прочим договорам в адрес связанных сторон (сч.76)</b>					
Фонд НТИ	б/н от 16.08.17			218	-218
	1/2019 от 05.12.2019			9 519	-9 519
	от 04.12.2018			82	-82

Выплата Дивидендов пропорционально долям в уставном капитале в сумме:  
Университет Иннополис 3 006т.р.  
Фонд НТИ 2 994т.р.  
Сумма к распределению 6 млн.р.

Управленческий персонал организации состоит из директора Общества.  
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022г. составили 1 277 тыс.руб., за 2021г. 1 290 тыс.руб.  
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022г. и 2021г. не выплачивались.

#### 10.2 Сведения о бенефициарных владельцах

Участниками ООО «Инногеотех» является Автономная некоммерческая организация высшего образования «Университет Иннополис» (АНО ВО «Университет Иннополис») с долей владения 50,1 % в уставном капитале и Фонд поддержки проектов Национальной технологической инициативы (Фонд НТИ) с долей владения 49,9 %.

Участниками общества являются некоммерческие организации, в силу организационно-правовой формы бенефициары отсутствуют.

#### 10.3. Государственная помощь

В 2022 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

#### 10.4. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)».

#### 10.5. Информация о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели,

наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

Оценка допущения о непрерывности деятельности выражается Обществом в виде вынесения субъективного суждения об условных фактах хозяйственной деятельности, которые являются определенными на дату составления бухгалтерской отчетности за отчетный период.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. Соответственно, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе нормального рабочего процесса.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 составляет положительную величину 427 423 тыс. руб., что больше величины уставного капитала (302 243 тыс. руб.) на 125 180 тыс. руб.

#### 10.6. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

#### 10.7. Информация в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»

1. Резерв на выплату предстоящих отпусков на 31.12.2022 г. составил 5 124 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 2 057 тыс. руб.

2. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составил 120 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 120 тыс. руб.;

#### 10.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности в Обществе за 2022 год нет.

#### 10.9. Информация об экологической деятельности организации

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

10.10. Информация об участии в совместной деятельности  
Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

10.11. Информация в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Ранее Общество утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую финансовую отчетность за 2022 год.

Руководство Общества приняло решение об исправлении ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основаниями составления исправленной отчетности за 2022 год послужили изменения, связанные с исправлением ошибок в учете права пользования активом, обязательством по аренде, амортизации в связи с началом применения новых стандартов и в учете депозитных вкладов.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена к выпуску взамен ранее утвержденной к выпуску руководством Общества и выпущенной бухгалтерский (финансовой) отчетности, которая была датирована 09.03.2023 г.

Суммы корректировок в связи с исправлением ошибок по статьям бухгалтерской отчетности представлены ниже

	Было 31.12.21	Стало 31.12.21	Было 31.12.22	Стало 31.12.22
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
<b>Строка 1150</b>	<b>2 468</b>	<b>61 870</b>	<b>1 124</b>	<b>47 591</b>
изменение за счет арендного имущества		+ 8296		+5601
Изменение срока полезного использования (амортизация)		+51106		+40866
<b>Строка 1180 Отложенные налоговые активы</b>	<b>44</b>	<b>293</b>	<b>575</b>	<b>824</b>
Изменение ОНА за счет арендного имущества		+249		+249
<b>Итого по разделу 1 (изменение итоговых значений)</b>	<b>285 181</b>	<b>344 832</b>	<b>255 733</b>	<b>302 449</b>
Строка 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			1	6
Строка 1240 Финансовые вложения перенесена в денежные средства строка 1250			13950	-
Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты			122788	136738
Перенос из строки 1240				+13 950
<b>Итого по разделу 11 (изменение итоговых значений)</b>			<b>225 389</b>	<b>225 394</b>
Строка 1370 нераспределенная прибыль	58352	109459	85931	125180
Изменение срока полезного использования (амортизация) привело к уменьшению суммы амортизации		+ 51107		+ 39249
<b>Итого по разделу 111 (изменение итоговых значений)</b>	<b>360 595</b>	<b>411 701</b>	<b>388 174</b>	<b>427 423</b>
Строка 1420 Отложенные налоговые обязательства	26	274	-	1430
признано ОНО на обязательства по аренде и ОС		+ 248		+ 1430
Строка 1450 Прочие обязательства	-	5133	-	2874

(Долгосрочные обязательства по аренде)				
<b>Итого по разделу IV (изменение итоговых значений)</b>	<b>26</b>	<b>5408</b>	<b>-</b>	<b>4303</b>
Строка 1520 Кредиторская задолженность			87826	87831
Строка 1550 Прочие обязательства (Краткосрочные обязательства по аренде)		3163		3163
<b>Итого по разделу V (изменение итоговых значений)</b>	<b>35 774</b>	<b>38 937</b>	<b>92 948</b>	<b>96 117</b>
<b>Баланс (изменение итоговых значений)</b>	<b>396 395</b>	<b>456 046</b>	<b>481 122</b>	<b>527 843</b>
<b>Отчет о финансовых результатах</b>				
Строка 2120 Себестоимость продаж			300 300	310 367
Амортизационные отчисления ОС и аренда				+10 067
<b>Строка 2100 Валовая прибыль (изменение итоговых значений)</b>			<b>61 654</b>	<b>51 586</b>
Строка 2220 Управленческие расходы			25 248	25 218
<b>Строка 2200 Прибыль (убыток) от продаж (изменение итоговых значений)</b>			<b>36 406</b>	<b>26 368</b>
Строка 2330 Проценты к уплате				640
Проценты по аренде				+640
<b>Строка 2300 Прибыль (изменение итоговых значений)</b>			<b>35 888</b>	<b>25 210</b>
Налог на прибыль			856	2037
За счет изменения Отложенного налога на прибыль на арендное имущество			+557	-624
<b>Чистая прибыль (изменение итоговых значений)</b>			<b>33 579</b>	<b>21 721</b>

10.12. Информация в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Генеральный директор

  
Хасанов А.Р.

29 мая 2023г.

