

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
Общество с ограниченной ответственностью "ИННОГЕОТЕХ" за 2023 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. Центральная, дом № 300.

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 31.12.2023 составило 72 человека, 31.12.2021 -51 человек, 31.12.2022 составило 69 человек.

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

1.7. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. составил 302 243тыс. 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»).

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Разработка программного обеспечения
- 2) Право пользование ПО, РИД

### 3)Аренда оборудования.

#### 1.12. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Нематериальные активы	31.12.2023	Приказ № 1 от 25.12.2023
Результаты исследований и разработок	31.12.2023	Приказ № 1 от 25.12.2023
Денежные средства	31.12.2023	Приказ № 1 от 25.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Приказ № 1 от 25.12.2023
Материально-производственные запасы	04.12.2023	Приказ № 3 от 01.12.2023
Основные средства	24.11.2023	Приказ № 3 от 17.11.2023
Расчеты по займам полученным	31.12.2023	Приказ № 1 от 25.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Приказ № 1 от 25.12.2023
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Приказ № 1 от 25.12.2023

#### 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 официальным аудитором Общества на 2023 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 2022 г.

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 01.01.2023 по 31.12.2023.

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.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета:

В 2023 году Обществом изменения в учетную политику не вносились.

2.1. Учет нематериальных активов (НМА-далее) и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР-далее)

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

*СПИ по группам объектов нематериальных активов:*

- товарный знак 9 лет
- Облачные платформы 20 лет
- ЦОФП, ЦМР и 3D моделей населенных пунктов 5 лет

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

*Сроки списания расходов по НИОКР*

*С первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов до 40 месяцев*

## 2.2. Учет основных средств.

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.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- 1) машины и оборудование;
- 2) офисное оборудование;
- 3) право пользования активом

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 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» со сроком погашения более 12 месяцев и 1550 «Прочие обязательства» со сроком погашения менее 12 месяцев.

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. Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

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.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров
- оргтехника стоимостью менее 100т.р.
- принадлежности на хоз.нужды

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 недежными 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).

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

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к

производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников, занятых в производстве работ, услуг;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты сотрудников, занятых в производстве работ, услуг;
- амортизация оборудования;
- аренда помещения
- командировочные расходы работников, занятых в производстве работ, услуг

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

## 2.5. Учет финансовых вложений

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.

Краткосрочные депозиты учитываются в балансе по строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

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.

## 2.7. Учет расходов 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);
- 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.

## 2.8. 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, 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.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

## 2.9. Учет оценочных обязательства и резервов

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков.

Общество создает оценочные резервы в части:

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

## 2.10. 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 %.

## 2.11. 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).

Дополнительная расшифровка к таблице 1.1. Пояснений на 31.12.2023 г.:

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2023г
<b>Итого</b>	<b>292 264</b>	<b>66 604</b>	<b>225 660</b>
Облачная 4D-геоинформационная платформа АЭРОНЕТ	238 798	25 870	212 928
Создание ЦОФП, ЦМР и 3D моделей населенных пунктов масштаба 1:2000 (987,9 кв.км)	28 240	16 473	11 767
Облачная геоинформационная платформа "Геохаб"	21 560	20 662	898
Цифровая земля сервисы	3 583	3 583	-
Прочие	83	16	67

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 2021 г., 2022 г., 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2023 и 2022 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2023 и 2022 г.г. признаки обесценения не выявлены.

Руководство считает, что 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.

Сумма затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанных расходами периода, составила в 2023 году 58 тыс. руб., в 2022 году 0 тыс. руб.

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

Наименование	Количество	Первоначальная стоимость	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Балансовая стоимость На 31.12.23
<b>Итого</b>		<b>98 185</b>	<b>61 947</b>	<b>0</b>	<b>36 238</b>
Сервер хранения и обработки данных	15	61 155	39 100		22 055
Массив хранения данных Dell EMC ME4024. 3504 TBW. 2U	2	4 198	2 302		1 896
Сервер DELL PowerEdge R7425 512 GB	4	13 689	7 508		6 181

Прочие		10 847	7 654		3 193
Арендное имущество	1	8 296	5 383		2 913

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.

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, выставяемого 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.

Предоставление имущества в аренду является основным видом деятельности Общества.

К основным видам объектов, предоставляемых Обществом в аренду, относятся технологическое оборудование. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2021 – 2023 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:

(тыс. руб.)

<b>На «31» декабря 2021 г., в том числе</b>	<b>8 296</b>
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	<i>5 133</i>
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	<i>3 163</i>
Поступления в период 2022г.	
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>	<b>6 037</b>
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	<i>2 874</i>
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	<i>3 163</i>

Поступления в 2023 г.	
Платежи в 2023 г.	(3278)
Начисление процентов в 2023 г.	404
Переоценка в 2023 г.	0
<b>На «31» декабря 2023 г., в том числе</b>	<b>3 163</b>
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	-
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	3 163

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2022 г.	2023 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	2 695	2 688
Процентные расходы по обязательствам по аренде	640	404
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	2022 г.	2023 г.
Отток денежных средств по аренде	2 899	3163

### 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, на 31.12.23 – 14 тыс. рублей.

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 2023 году составили 7 929 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 1 086 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток денежных средств:

- ПАО «Газпромбанк» в г.Москва –213 301 тыс. руб.;
- ПАО АкБарс Банк – 1721 тыс.руб.;
- ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" - 84 594тыс. рублей.

Остаток по кассе по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует. В течение 2023 года операции с наличными денежными средствами Обществом не осуществлялись.

Все платежи осуществлялись Обществом в безналичной форме. Остатков по переводам в пути Общество на 31.12.2023 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" БАНК	1653001805	450222054259	26.04.2022	09.03.2023	7.49%	13 950
ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК »	7744000912	9	28.12.2023	09.01.2024	15,2%	20 000
ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК »	7744000912	4	12.12.23	10.01.2024	15.2%	40 000
ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК »	7744000912	10	28.12.23	29.01.2024	15,7%	24 500

Наименование показателей	На 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Расчетные счета	215 116	122 788	23 988
Депозитные счета	84 500	13 950	-
<b>ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>299 616</b>	<b>136 738</b>	<b>23 988</b>
<i>Взаимозвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	136 738	23 988	46 765
Остаток на конец года (стр. 4500)	299 616	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 31.12.2023г.:

№.	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>48 834</b>	<b>(120)</b>	<b>48 714</b>
1	<b>ИНКОНА ООО</b>	25.10.2023	31.03.23	5 234	-	5 234
3	УНИВЕРСИТЕТ ИННОПОЛИС АНО ВО	20.01.2020	31.12.24	8 399	-	8 399
4	Прочие	-	-	35 201	(120)	35 081

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»: приведена в Приложении к настоящему 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 31.12.2023г.:

№ п.п.	Наименование контрагента	Дата возникновения задолженности (дата договора)	Дата погашения задолженности	Сумма задолженности тыс. руб.
<b>Итого</b>				<b>124 439</b>
1	Налоговая	31.12.2023	28.03.2024	62 430
2	АЛЬПЕ КОНСАЛТИНГ ООО	25.12.2023	31.01.2024	18 000
3	М15	27.12.2023	31.03.2024	3 001
4	РЕАКТИВ ЛАБ ООО	28.12.2023	15.02.2024	7 800
5	УНИВЕРСИТЕТ ИННОПОЛИС АНО ВО	17.11.2023	31.03.2024	3 111
6	Прочие	-	-	30 097

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 31.12.2023 года оно составило с учетом страховых взносов 11 448 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 2024 года.

Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» приведена в таблице Приложения № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### 3.8. Оценочные резервы

- Резерв под обесценение запасов в 2023 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 31.12.2023 г. составляет 120 тыс. рублей.

#### 4. Капитал

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

За отчетный год Общество получило прибыль в размере 60 043 тыс. руб.

На общем собрании участников Общества от 21.09.2023 № 04/23 по вопросу распределения чистой прибыли по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г. решили распределить прибыль в размере 10 000 тыс.руб. пропорционально долям Участников.

#### 5. Доходы по обычным видам деятельности

Виды доходов от обычных видов деятельности	2023	2022
1	2	3
Выручка от реализации услуг разработки и внедрения ПО	816 821	348 991
Аренда оборудования	2 197	
Выручка от реализации товаров		12 963
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	819 018	361 954

#### 6. Расшифровка затрат на производство

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Материальные затраты	4 192	2 917
Расходы на оплату труда	122 395	81 700
Отчисления на социальные нужды	37 464	22 985
Амортизация	43 711	42 570
Прочие затраты	549 248	175 189
Изменение остатков (прирост незавершенного производства, готовой продукции и др)		10 224
Итого расходы по обычным видам деятельности	757 010	335 585

#### 7. Прочие доходы и расходы

Показатели	2023 год	2022 год
Прочие доходы – стр 2320+2340	10 195	4 016
В том числе: проценты к получению	9 861	3 490
Прочие	334	526
Прочие расходы – стр 2330+стр2350	6289	5 174
В том числе: проценты к уплате	404	640
Расходы на услуги банков	3 946	3 398
Представительские расходы	1 527	1 044
Прочие	8	92

## 8. Налог на прибыль

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- по видам деятельности резидента ОЭЗ «Иннополис» налог на прибыль - 7%;
- налог на прибыль по другим видам деятельности – 20%,

За отчетный период Общество получило прибыль в размере 77 421 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	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	<b>65 914</b>	<b>25 211</b>
Налогооблагаемая прибыль, всего	<b>77 421</b>	<b>43 110</b>
Налогооблагаемая прибыль по ставке 20%	6 189	3 059
Налогооблагаемая прибыль по ставке 7%	71 232	40 051
Налог на прибыль, всего	<b>6 224</b>	<b>1 413</b>
Налог на прибыль по ставке 3%	-	801
Налог на прибыль по ставке 7%	4 986	-
Налог на прибыль по ставке 20%	1 238	612
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	2784	756
Постоянный налоговый расход (доход)	3794	33
Отложенный налог на прибыль	354	(624)
Прочее	(1)	(1453)
Чистая прибыль (убыток)	60 043	21 721

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 31.12.2023 г. сумма отложенных налоговых активов составила 1 059 тыс. руб., в том числе:

- различия в учёте НМА - 418 тыс. руб.;
- различия в учете Основных средств – 88 тыс. руб.;
- различия в способах создания резерва оценочных обязательств и резервов в БУ и НУ – 384 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам - 4 тыс. руб.;

- арендные обязательства - 165 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма отложенных налоговых обязательств составила 1 311 тыс. руб., в том числе:

- разница в способах начисления амортизации НМА и ОС в БУ и НУ – 1 026 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность – 35 тыс. руб.;
- разница в способах учета Внеоборотных активов в БУ и НУ – 249 тыс. руб.

#### Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2023	Изменение за 2023 год	31.12.2022	Изменение за 2022 год
Различия в способах создания оценочных обязательств и резервов, арендные обязательства, различия в учете НМА в БУ и НУ	1 059	235	824	532
Различия в способах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1 311)	119	(1430)	(1156)
<b>Итого отложенные налоговые активы/(обязательства), свернуто</b>	<b>(252)</b>	<b>354</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, органы управления.

Участники:

- 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:

(тыс. рублей)

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	-	15 000	15 000	-

	27.12.2022 (ОКР по разработке моделей ИИ для модуля Д33)				
	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	-	3 000	3 000	-
	Договор № 5432 ЦК ВБС от 21.09.2022 (продажа роботов KR 10)	-	3 000	3 000	-
	2412 от 20.01.2020	30 000	-	21 601	8 399
	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	(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 2023 и 31 декабря 2023 указаны в таблице:

(тыс. рублей)					
Наименование организации	Вид взаимоотношений	Сальдо на 01.01.2023 г («+» долг связанной стороне, «-» аванс	Отгрузка в адрес Общества	Оплата Обществом связанной стороне	Сальдо на 31.12.2023 г («+» долг связанной стороне, «-» аванс
<b>По договорам поставки (оказания услуг) в адрес Общества (сч.60)</b>					
АНО ВО «Университет Иннополис»	Договор № 1-12/ЦТТ от 01.12.2021	-	165	165	-
	Договор № 7302 от 03.07.2023 (ОКР по разработке моделей ИИ)	-	5 000	5 000	-
	Договор № 8138 от 27.11.2023 (ОКР по разработке моделей ИИ)	-	2 927	-	2 927
	Договор № ИГТ-036.1/05.23 от 29.05.2023 (обеспечение безопасности ПД)	-	432	432	-
	Договор № ИГТ-054/07.23 от 21.07.2023 (покупка жёстких дисков)	-	182,4	182,4	-
	Договор № ИГТ-077/12.22 от 27.12.2022 (ОКР по разработке моделей ИИ для модуля Д33)	-	1 000	1 000	-
	Договор № ИГТ-078/12.22 от 27.12.2022 (НИОКР)	-	2 000	2 000	-
	Договор БН от 14.11.2017 (услуги по обмену эл. сообщ. на домене @innopolis.ru)	13	120	56	76,3
	Договор субаренды № 011017 от 01.10.2017 (аренда пом. № 211 49,9 м2)	12	142,8	47,6	107,1
<b>По договорам поставки в адрес связанных сторон (сч.62)</b>					
АНО ВО «Университет Иннополис»	Договор № 2412 от 20.01.2020 (НИОКР - разработка ОП гидродинамического моделирования)	8 399	-	-	8 399
	Договор № 6290-ИЦИИ от 10.01.2023 г., заявка 2	-	750	750	-
	Договор № 6290-ИЦИИ от 10.01.2023 г., заявка 1	-	2 250	2 250	-
	Договор № 6475 от 29.03.2023 (установление границ с/х земель)	-	60 000	60 000	-

	Договор № 6643 от 22.05.2023 (создание карты-схемы границ с/х земель)	-	39 900	39 900	-
	Договор № 7872-ИЦИИ от 28.11.2023 (создание набора данных для обучения нейросетей)	-	10 000	10 000	-
	ИГТ-142/1 от 01.12.2023	-	-	1 559	1 559
<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)

Выплата Дивидендов пропорционально долям в уставном капитале в сумме:

Университет Иннополис 5 010 тыс. руб.;

Фонд НТИ 4 990 тыс. рублей.

Сумма к распределению 10 000 тыс. рублей

Управленческий персонал организации состоит из генерального директора Общества.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2022 г. составили 1 653 тыс. руб., за 2023 г. 10 196 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 г. и 2023г. 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 2023 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 влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных 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. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

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 31.12.2023 составляет положительную величину 477 465 тыс. руб., что больше величины уставного капитала (302 243 тыс. руб.) на 175 222 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. Оценочное обязательство на выплату предстоящих отпусков на 31.12.2022 г. составил 5 123 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 11 448 тыс. руб.

2. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составил 120 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 120 тыс. рублей.

#### 10.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности в Обществе за 2023 год нет.

#### 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).

#### 3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023__
Доступ к программе ЭВМ "Облачный сервис для сбора погодных данных "Погодавроле" на 12мес			1 552
Полис №23490JPP4200000055 страхования от НС и болезней с 14.09.23 по 13.09.24			206
прочие	30	2	103
<b>ИТОГО</b>	<b>30</b>	<b>2</b>	<b>1 883</b>