

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Группа МЦКТ»  
за 2023 год**

**1. Общие сведения**

**1.1.** Полное наименование:

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

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

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

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

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

**1.7.** Имеет дочерние зависимые общества:

Дочерняя организация	Доля (%)	Номинальная стоимость доли, руб.
ООО "ДЕФАН"	50,005%	30 503,05
ООО "КУРЭЙТ"	65,800%	825 000,00
ООО "М-ГРАНАТ"	40,000%	12 000,00
ООО "МЦКТ"	100,000%	1 000 000,00
ООО "НСТ"	50,005%	15 001,50
ООО "ФЕМТОВИЖН"	50,005%	10 001,00
ООО "КСТ"	50,005%	10 002,00
ООО "КуАпп"	50,005%	50 005,00
ООО "ОКТ"	50,005%	50 005,00
ООО "Лифт Центр"	0,100%	50,10

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

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

**1.9.** Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества:

ФИО	Должность
Острась Максим Игоревич	Генеральный директор

**1.10.** Перечень основных видов деятельности в отчетном периоде:

- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (70.10.1);

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

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

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

- 1.14. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании БО отступления от этих правил. При наличии таких отступлений информация раскрывается в пояснениях.

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

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

- 2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам (ОС) определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 (с учетом изменений и дополнений);
- 2.1.2. Начисление амортизации по ОС и НМА ведется линейным способом.
- 2.1.3. Активы не признающиеся объектом ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. либо вне зависимости от стоимости со сроком использования менее 12 месяцев, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере передачи.
- 2.1.4. Ежегодная оценка основных средств не производится.
- 2.1.5. Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии условий, предусмотренных п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».
- Аналитический учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется по видам деятельности.
- Затраты в бухгалтерском учете отражаются Организацией в том отчетном периоде, когда они произведены.
- Затраты по оказанным услугам признаются расходами отчетного периода на дату подписания акта приемки-передачи оказанных услуг.
- 2.1.6. В отношении арендованного имущества, в том числе аренды недвижимости, в случае если долгосрочный договор аренды не заключен, ФСБУ 25/2018 не применяется
- 2.1.7. Признаком обесценения финансовых вложений – участие в капитале дочерних зависимых обществ (далее – «ДЗО») является снижение стоимости чистых активов ДЗО по состоянию на 31 декабря отчетного года более чем на 10 % по сравнению со стоимостью чистых активов, рассчитанной на 31 декабря предыдущего отчетного периода. Величина резерва под обесценение финансовых вложений формируется пропорционально величине снижения стоимости чистых активов ДЗО<sup>1</sup>

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

- 2.2.1. В отчетном периоде организация применяет общую систему налогообложения
- 2.2.2. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.
- 2.2.3. Организация уплачивает только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.
- 2.2.4. Организация применяет ПБУ 18/02
- 2.2.5. Расходы понесенные по обычным видам деятельности в полном объеме признаются в текущем налоговом периоде.
- 2.2.6. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.
- 2.2.7. Резервы в налоговом учете организация не формирует.
- 2.2.8. В состав косвенных расходов, включаемых в расходы текущего налогового периода относятся:
- расходы на оплату труда;
  - консультационные услуги, в т.ч. аудит финансовой отчетности организации и дочерних обществ, оценка дочерних обществ;
  - юридические услуги;

---

<sup>1</sup> Подробная информация о резерве под обесценение финансовых вложений представлена в п. 4.1

- аренда помещений;
- прочие расходы по обычным видам деятельности.

### 3. Пояснения к отчетности.

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

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

Нематериальные активы <sup>2</sup>	Тыс. руб
Товарные знаки РКЦ/RQC	86
Товарные знаки Spincase	56
Товарные знаки ICQT (заявка)	99
	241

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

Приобретение доли/взносы в УК	Тыс.руб
ООО "ДЕФАН"	235
ООО "КУРЭЙТ"	825
ООО "М-ГРАНАТ"	12
ООО "МЦКТ"	1 000
ООО "НСТ"	15
ООО "ФЕМТОВИЖН"	20
ООО "КуСнэйс"	10
ООО "КуAnn"	50
ООО "ОКТ"	50
	2 217

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

Вклады в имущество ДЗО	Тыс. руб
ООО "ДЕФАН"	140 927
ООО "КУРЭЙТ"	254 358
ООО "М-ГРАНАТ"	11 952
ООО "МЦКТ"	1 073 802
ООО "КуСнэйс"	84 370
ООО "НСТ"	69 599
ООО "ФЕМТОВИЖН"	16 680
ООО "КуAnn"	5 500
ООО "ОКТ"	6 001
	1 663 190
Займы выданные	Тыс.руб
ООО "КУРЭЙТ"	187 000
ООО "КуСнэйс"	2 100
	189 100
<b>ВСЕГО по строке 1240</b>	<b>1 852 290</b>

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

Участник	Тыс.руб
БАНК ГПБ (АО)	3 097 758

<sup>2</sup> Переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется перспективно, стандарт применяется с отчетности за 2024 г.

## 3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

<b>Расходы</b>	<b>(136 373)</b>
Показатель	Тыс.руб
Аренда помещений	(106)
ФОТ, в т.ч. начисления по договорам ГПХ	(3 492)
Юридические услуги / нотариус	(37)
Консультационные услуги / аудит	(831)
Лицензии / ПО/ подписки	(159)
Амортизация НМА	(16)
Услуги банка	(22)
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	(6 246)
Прочие внереализационные расходы	(846)
<u>Прочие внереализационные расходы по научной деятельности, в т.ч.</u>	<u>(124 617)</u>
Вклад в имущество ДЗО - ООО "Дефан"	(72 493)
Вклад в имущество ДЗО - ООО "КуАпп"	(5 499)
Вклад в имущество ДЗО - ООО "КуРэйт"	(17 000)
Вклад в имущество ДЗО - ООО "ОКТ"	(5 999)
Вклад в имущество ДЗО - ООО "НСТ"	(13 499)
Вклад в имущество ДЗО - ООО "Фемтовижн"	(10 127)

<b>Доходы</b>	<b>296 495</b>
Показатель	Тыс.руб
Проценты к получению	23 575
Восстановление резерва под обесценение активов	272 920

## 4. Дополнительная информация

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

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (дебету счета 91 (субсчет 91-2 "Прочие расходы") и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам").

В отчетном периоде существует сомнительная задолженность и начислен соответствующий резерв:

Контрагент	Характер взаимоотношений	Сумма задолженности, тыс. руб.
МежТопЭнергоБанк ПАО	Расчетно-кассовое обслуживание	119

В отчетном периоде согласно техническому анализу, проведенному на основе бухгалтерской отчетности ДЗО, обнаружены признаки обесценения финансовых вложений, а именно снижение величины чистых активов ДЗО более чем на 10% у ООО «М-Гранат», ООО «КуАпп» и ООО «МЦКТ». Однако снижение чистых активов у ООО «КуАпп» носит исключительно технический характер в силу того, что в квартале, следующим за отчетным ООО «КуАпп» было одобрено и выделено финансирование в виде вклада в имущество. Соответствующие денежные средства, за счет которых была полностью погашена

задолженность ДЗО по выданным займам, являющаяся основной причиной снижения чистых активов на 31 декабря 2023 г., было перечислено в первом квартале 2024 г. В силу имеющейся у Организации уверенности в отсутствии фактического снижения величины чистых активов указанного ДЗО и имеющихся доказательств того, что изменение величины чистых активов, после получения вклада в имущество, имеет положительную величину, Организацией принято решение не образовывать резерв под обесценение финансового вложения ДЗО ООО «КуАпп», т.к. данный резерв существенно бы исказил реальное финансовое положение ДЗО.

Начислен резерв под обесценение ДЗО ООО «М-Гранат» в связи со снижением стоимости чистых активов ООО «М-Гранта», а также скорректирован резерв под обесценение ДЗО «МЦКТ» начисленный в прошлом отчетном периоде до соответствующего показателя исходя из стоимости чистых активов ДЗО на 31 декабря 2023 г.

Расчет резерва, тыс. руб.:

Финансовое вложение	Величина чистых активов на 31/12/2023	Величина чистых активов на 31/12/2022	Изменение за период (%)	Стоимость финансового вложения	Резерв под обесценение на конец периода	Величина начисленного резерва на начало периода	Корректировка начисленного резерва
ООО «МЦКТ»	65 365	101 144	-35,4%	1 663 780	588 978	861 898	(279 920)
ООО «М-Гранат»	37 975	24 962	-34,3%	18 210	6 246	-	6 246

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

## 4.2.Обеспечения

4.2.1. Обеспечения, выданные организацией на 31.12.2023 отсутствуют.

4.2.2. Обеспечения, полученные Обществом на 31.12.2023 отсутствуют.

## 4.3.Прочая информация

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

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

4.3.3. В 2024 году Организация планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность по тому же направлению.

## 4.4.Влияние санкций, непрерывность деятельности

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

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

Несмотря на наличие перечисленных ниже непредвиденных и находящихся за контуром контроля ГМЦКТ событий, потенциально влекущих значительное влияние на деятельность ключевого актива ГМЦКТ, уникальная синергия научной и коммерческой составляющей МЦКТ в совокупности со значительно возросшей государственной поддержкой

направленной на стабилизацию развития науки и бизнеса создают предпосылки, что динамика развития ГМЦКТ не будет существенно подвержена влиянию таких событий.

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

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

Одновременно сообщаем, что по состоянию на отчетную дату в МЦКТ сформирована обширная технологическая база, что позволит МЦКТ осуществлять свою деятельность, в том числе выполнять обязательства по заключенным контрактам, до момента выстраивания новых логистических цепочек с зарубежными поставщиками и заключения договоров с производителями (дистрибьюторами) аналогов оборудования, в том числе российского производства. Просроченной задолженности по поставленным товарам в связи с невозможностью осуществлять валютные платежи у МЦКТ нет, следовательно отсутствует риск судебного разбирательства по взысканию задолженности. Кроме того, МЦКТ продолжает осуществлять коллаборацию с ведущими институтами страны, взаимно расширяя тем самым имеющуюся технологическую базу. ГМЦКТ в свою очередь прорабатывает возможность сотрудничества с зарубежными партнерами и расширение деятельности МЦКТ в странах, не причастных к санкционному давлению. Существенного оттока персонала в МЦКТ в течение 2023 г. не произошло, напротив наблюдается увеличение численности штатных сотрудников. МЦКТ продолжает выполнять контрактные обязательства в полном объеме. Явные предпосылки для прекращения МЦКТ своей деятельности отсутствуют.

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

#### **4.5. Информация о сделках со связанными сторонами**

Организация арендует у ДЗО ООО «МЦКТ» помещение. Стоимость аренды за 2023 составила 127 тыс.руб. Информация о предоставленных ДЗО займах раскрыта в п. 3.1.3

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

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

#### **4.7. События после отчетной даты**

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

*Генеральный директор  
Острась М.И.*

---