

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ
2. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
8. ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВОВ ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ
10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ
16. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ
17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ
19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ
20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ
22. СОПОСТАВИМЫЕ ДАННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПРОШЛЫХ ОТЧЕННЫХ ПЕРИОДОВ
23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее по тексту – «бухгалтерская отчетность») Общество с ограниченной ответственностью "Техносерв Менеджмент", именуемого в дальнейшем «Организация», за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не оговорено иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организация была учреждена в 2005 г.,

Организация зарегистрирована по адресу: 127486, г Москва, ш.Коровинское,10, эт 2, пом. 201.

Фактический адрес Организации: 127486, г Москва, ш.Коровинское,10, эт 2, пом. 201..

Данные о государственной регистрации Организации: 27 января 2005 г., ОГРН 1057746104899

. В компании зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

Филиал в г. Краснодар	350000, г. Краснодар, ул. Красноармейская, д. 55/1, литер Б
Филиал в г. Нижний Новгород	603006, г. Нижний Новгород, Нижегородский р-н, ул. Максима Горького, д. 121.
Филиал в г. Екатеринбург	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 6А
Филиал в г. Волгоград	400081, г. Волгоград, ул. Ангарская, д. 15г.
Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург	194156, г. Санкт-Петербург, Пархоменко пр-кт, д.10, стр.2, лит.А
Филиал в г. Ижевск	426011, Республика Удмуртия, г. Ижевск, ул. 10 лет Октября, д. 53

Филиалы не имеют отдельных расчетных счетов и не выделенные на отдельный баланс. Общество применяет общий режим налогообложения.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения

Участниками Общества являются:

Участники:	Общество с ограниченной ответственностью «Т1» - 100 %
------------	---

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в 2020 году составила 480 человек (2019 год: 946 человек).

Общество получило государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, работающих в области информационных технологий, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 14 февраля 2011 года за № 906.

2. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность за 2020 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Организации не имеет планов ликвидировать Организацию или прекратить ее деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Организация будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Совокупность указанных факторов привела к неопределенности относительно экономического роста в будущем, но Организация считает, что у нее существует необходимый запас прочности в виде накопленной прибыли прошлых лет для осуществления операционной деятельности в обозримом будущем, а также в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае необходимости в течение вышеуказанного периода участники намерены осуществлять необходимую поддержку Организации.

Кроме этого, Организация своевременно, без задержек выплачивает заработную плату работникам, своевременно и в полном объеме платит соответствующие суммы социальных взносов в страховые фонды и прочих налогов, а также осуществляет без задержки все платежи, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Организации, включая обслуживание прочих

обязательств перед всеми кредиторами. Также, по состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Организации отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (С изменениями и дополнениями от 28 июня, 2, 23 июля, 2 ноября, 21, 28 декабря 2013 г., 4 ноября 2014 г., 23 мая 2017 г., 18 июля 2018 г.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г., 29 марта 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2019 год была подготовлена в соответствии с теми же положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

Резерв по сомнительным долгам

Организация регулярно проводит анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения. Исходя из имеющегося опыта, Организация использует свое экспертное суждение при оценке убытков от обесценения в ситуациях, когда должник испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объем исторических данных об аналогичных должниках, принимая во внимание также изменение государственных либо местных экономических условий, которое соотносится со случаями невыполнения обязательств по таким активам. Организация использует свое субъективное суждение при корректировке наблюдаемых данных применительно к дебиторской задолженности и финансовым вложениям для отражения текущих обстоятельств.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Организация создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Основные средства

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется новый Классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) «Общероссийский классификатор основных фондов», принятый и введенный в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст. Приказом Росстандарта от 21 апреля 2017 г. № 458 утверждены прямой и обратный переходные ключи между редакциями ОК 013-94 и ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийского классификатора основных фондов.

Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету.

В установленных пределах Организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Организация не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы приобретенные за плату, оцениваются Обществом в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Дебиторская задолженность

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г., 11 апреля 2018 г.) Организация создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Организации обеспечивает готовность к большему признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, которая проводится ежеквартально. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, а также обеспечения залогом, поручительством, банковской гарантией.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г.). 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 Организацией 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.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы

Организация при отражении в бухгалтерском учете расходов руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н (ред. от 6 апреля 2015 г.).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов по сомнительным долгам, признаются в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию соответствует основным положениям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н (ред. от 6 апреля 2015 г.).

Основная сумма обязательства по полученному займу (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредиту (в том числе товарному и коммерческому) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Обязательства по полученному займу представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства по полученному займу представляются, как долгосрочные.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее – «расходы по займам»), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, – по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного организацией, – по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, в т.ч. депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Организация отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений

от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Суммы возврата указанных средств, оплаченных в предыдущих отчетных периодах, отражаются в Отчет движения денежных средств по соответствующим строкам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Организация отражает свернуто следующие денежные потоки: а) покупка и перепродажа финансовых вложений; б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств; в) получение краткосрочных (как правило, до трех месяцев) кредитов и займов.

Прочие активы (оборотные и внеоборотные)

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий;
- Страхование имущества;
- ДМС;
- прочие расходы.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности расходы на страхование отражаются в составе дебиторской задолженности (строка 1230).

Иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190), если период их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты или в составе прочих оборотных активов (строка 1260), если период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Оплата труда работников начисляется в соответствии со штатным расписанием, утвержденным руководителем Организации и выплачивается два раза в месяц.

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

Первичные документы являются основанием для ведения как бухгалтерского, так и налогового учета.

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в законодательстве не оказали существенного влияния на учетную политику организации.

Организация не планирует вносить изменений в учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету на 2021 год по сравнению с 2020 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы (строка 1110):

	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Нематериальные активы	35 365	35 412	55 421
Итого нематериальные активы	35 365	35 412	55 421

Расшифровка данных, отраженных по строке 1110 Бухгалтерского баланса, приведена в нижеследующих таблицах.

Группа	Исключительные авторские права	НИОКР	Итого по организации
Первоначальная стоимость			
31 декабря 2018 г.	66 317	26 114	92 431
Поступление	0		0
Выбытие	(4 636)		(4 636)
31 декабря 2019 г.	61 681	26 114	87 795
Поступление	0		0
Выбытие	0		0
31 декабря 2020 г.	61 681	26 114	87 795
Накопленный износ			
31 декабря 2018 г.	(22 865)	(14 145)	(37 010)
Поступление	(6 698)	(11 969)	(18 667)
Выбытие	3 294		3 294
31 декабря 2019 г.	(26 269)	(26 114)	(52 383)
Поступление	(47)		(46)
Выбытие	0		0
31 декабря 2020 г.	(26 316)	(26 114)	(52 429)
Остаточная стоимость			
31 декабря 2018 г.	43 452	11 969	55 421
31 декабря 2019 г.	35 412	0	35 412
31 декабря 2020 г.	35 365	0	35 365

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства включают (строка 1150):

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	3 965	29 065	26 573
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Итого основные средства	3 965	29 065	26 573

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

Основные средства (без вложений во внеоборотные активы) и соответствующая накопленная амортизация включают:

Группа основных средств	Транспорт	Мебель	Вычислительная техника, средства связи	Производственные инвентарь	Прочие ОС	Итого по организации
Первоначальная стоимость						

31 декабря 2018 г.	37 008	2 515	225 837	178 383	671	444 414
Поступление	4 736	55	21 012	67	1 332	27 202
Выбытие	(27 758)	(2 515)	(75 596)	(8 662)		(114 531)
31 декабря 2019 г.	13 986	55	171 253	169 788	2 003	357 085
Поступление	10	64	390			464
Выбытие	(13 379)		(110 939)	(148 541)	(1 129)	(273 988)
31 декабря 2020 г.	617	119	60 704	21 247	874	83 561
Накопленный износ						
31 декабря 2018 г.	(27 009)	(2 515)	(210 028)	(177 934)	(355)	(417 841)
Поступление	(2 387)	(5)	(14 199)	(207)	(246)	(17 044)
Выбытие	20 942	2 515	74 809	8 599	0	106 865
31 декабря 2019 г.	(8 454)	(5)	(149 418)	(169 542)	(601)	(328 020)
Поступление	(1 189)	(11)	(10 487)	(127)	(200)	(12 150)
Выбытие	9 026		102 525	148 528	359	5 916
31 декабря 2020 г.	(617)	(16)	(57 380)	(21 141)	(442)	(334 254)
Остаточная стоимость						
31 декабря 2018 г.	9 999	0	15 809	449	316	26 573
31 декабря 2019 г.	5 532	50	21 835	246	1 402	29 065
31 декабря 2020 г.	0	103	3 324	106	432	3 965

Из них передано в операционную аренду:

	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 г.	Поступление средств	Выбытие средств	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 г.	Поступление средств	Выбытие средств	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г.
Передано в операционную аренду (сч. 01.03)	333			526			15 303

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. организация не имеет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, которые были получены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Вклады в уставные капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные без учета процентов	-	-	8 819	-	509 420	-

Итого заемные средства	-	-	8 819	-	509 420	-
------------------------	---	---	-------	---	---------	---

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. имела следующую структуру:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 г.
Авансы выданные	1 090	122 301	(129941)	8 730	280 429	(380 389)	108 690
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 264	520841	(700771)	185 194	2 172 619	(2 541 330)	553 905
Расчеты по налогам и сборам	13 778	162573	(162271)	13 476	13 476		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 522	218200	(215806)	2 128	189 347	(195 315)	8 096
Расчеты с подотчетными лицами	33	5173	(5617)	477	477		
Расчеты с прочими дебиторами	513 251	20 283	(49572)	542 540	4 129 458	(3 591 838)	4 920
Расчеты с персоналом по оплате труда	13	1325966	(1325974)	21	21		
Проценты по займам выданным	0			0			
Резерв по сомнительным долгам	(511 758)	(2 334)	120	(509 544)	(509 544)		
Итого	26 193	2 373 003	(2 589 832)	243 022	6 276 283	(6 708 872)	675 611

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Кратко-срочная	Долго-срочная	Кратко-срочная	Долго-срочная	Кратко-срочная	Долго-срочная
Авансы выданные	1 090		8 730		108 690	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 264		185 194		553 905	
Расчеты по налогам и сборам	13 778		13 476			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 522		2 128		8 096	
Расчеты с подотчетными лицами	33		477			
Расчеты с прочими дебиторами	513 251		542 540		4 920	
Расчеты с персоналом по оплате труда	13		21			
Проценты по займам выданным	0		0			
Резерв по сомнительным долгам	(511 758)		(509 544)			
Итого	26 193	0	243 022	0	675 611	

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря отчетных периодов составила:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
--	--------------------	--------------------	--------------------

Наименование показателя	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва)
Расчеты с покупателями и заказчиками	511 758	0	509 544	0	0	0
Проценты по займам выданным		0	0	0	0	0
Итого	511 758	0	509 544	0	0	0

9. ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВОВ ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2018, 2019 и 2020 гг. Организация оценивала резервы по сомнительным долгам на основании анализа финансового состояния и инвентаризации задолженности контрагентов.

Наименование показателя	Сумма резерва на 31 декабря 2019 г.	Перенос резерва из долгосрочных финвложений в краткосрочные	Восстановлено	Создано	Списано	Сумма резерва на 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность	509 544	0	(120)	2 334	0	511 758
Прочие оборотные активы	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0	0
Итого резервы по сомнительной задолженности	509 544	0	(120)	2 334	0	511 758

Наименование показателя	Сумма резерва на 31 декабря 2018 г.	Перенос резерва из долгосрочных финвложений в краткосрочные	Восстановлено	Создано	Списано	Сумма резерва на 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность	0	0	0	509 544	0	509 544
Прочие оборотные активы	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	0	0	0	0	0	0
Итого резервы по сомнительной задолженности	0	0	0	509 544	0	509 544

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе организации	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках	294	208	5 532
Депозиты	3 900	9 600	0

Итого денежные средства и их эквиваленты стр. 1250 Ф № 1	4 194	9 808	5 532
---	-------	-------	-------

Денежные средства в течение 2020 г. размещались на депозитных счетах в Банк ВТБ (ПАО) в рублях по следующим ставкам 1-3,6 % совокупный оборот составил 12 192 400 тыс. рублей, доход от размещения на депозитных счетах составил 1 668 тыс. рублей, в валюте – денежные средства на депозитных счетах не размещались.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2018, 2019, 2020 г.г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Расходы на программное обеспечение для управленческих целей	311	5 626	0	11 832	0	7 223
Прочие	0	0	0	0	0	0
Итого	311	5 626	0	11 832	0	7 223

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Отчетный период	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (Стр. 1310)	Добавочный капитал (без переоценки)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2018 г.	0	0	0	10	
На 31 декабря 2019 г.	0	0	0	10	
На 31 декабря 2020 г.	0	0	0	10	

В 2020 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались
В 2019 году распределение прибыли за 2018 год не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались
В 2018 году распределение прибыли не производилось, дивиденды за 2017 г. не объявлялись и не выплачивались.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. включали:

Наименование	2020 год		2019 год		2018 год	
	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства
Кредиты банков	0	0	0	0	0	0
Займы от прочих компаний – связанных сторон	4 436 582	571 299	2 857 641	436 846	2 428 284	500 601
Итого заемные средства	4 436 582	571 299	2 857 641	436 846	2 428 284	500 601

Движение по займам, кредитам и процентам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Остаток на начало года	3 294 488	2 928 885
Привлечение займов и кредитов	1 815 300	811 300
Начислено процентных расходов в составе прочих расходов	306 477	345 698
Погашение займов и кредитов, процентов	(572 875)	(718 019)
Прочее	0	0
Курсовая разница (+/-)	164 490	(73 375)
Остаток на конец года	5 007 880	3 294 487

Штрафные санкции по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. не взыскивались.

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Наименование валюты	2020 год	2019 год	2018 год	Текущие ставки процента на 31 декабря 2020 г.
Российские рубли	4 436 582	2 857 641	2 428 284	10,5
Доллары США	0	0	0	0
Евро	571 299	436 846	500 601	10%
Итого	5 007 881	3 294 487	2 928 885	

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2020 г.
Резерв по страховым взносам по премированию	0	0	15 047	15 047
Резерв предстоящих расходов по премированию	0	0	93 551	93 551
Резерв предстоящей оплаты отпусков	124 230	(206 147)	89 168	7 251
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	16 997	(44 955)	30 049	2 091
Итого оценочные обязательства	141 227	(251 102)	227 816	117 940

Движение оценочных обязательств за 2019 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2019 г.
Резерв предстоящей оплаты отпусков	110 235	(157 502)	171 497	124 230
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	15 495	(14 256)	15 758	16 997
Итого оценочные обязательства	125 730	(171 758)	187 255	141 227

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Организацией отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сумме 7 251 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. в сумме 16 997 тыс. руб.). Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован до конца 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Создан резерв на 31.12.2020 в сумме 93 551 тыс. руб. в отношении планируемых расходов по премированию сотрудников. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по страховым взносам по предстоящим отпускам работникам по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сумме 2 092 тыс. руб. Создан резерв на 31.12.20 в сумме 15 047 тыс. руб. по страховым взносам по премированию сотрудников.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Движение кредиторской задолженности за 2020, 2019, 2018 гг. приведено ниже:

Наименование	31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	31 декабря 2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 552	127 454	(148 268)	22 366	266 422	(281 973)	37 917
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков по основной деятельности	1 906 154	90 445	(133 693)	1 949 402	1 890 771	(1 914 061)	1 972 692
Расчеты по налогам и сборам	5 746	65 851	(177 020)	116 915	378 481	(334 780)	73 214

Расчеты с прочими кредиторами	409 153	12 486 729	(12 390 318)	312 742	1 337 237	(1 028 302)	3 807
Итого	2 322 605	12 770 479	(12 849 299)	2 401 425	3 872 911	(3 559 116)	2 087 630

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выраженная в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2018 г. отсутствует.

16. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам (входит в состав Кредиторской задолженности, стр. 1520)

Краткосрочная задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на добавленную стоимость	5 570	116 577	73 214
Налог на прибыль			
Налог на имущество			
Транспортный налог	176	338	
Прочие налоги и сборы			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			
Итого задолженность перед бюджетом	5 746	116 915	73 214

Долгосрочная задолженность по налогам

Долгосрочной задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. Организация не имеет.

17. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствовали.

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Прочие				97		98
Итого				97		98

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

2020 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
-выручка от оказания работ/услуг	406 230	3 623	402 607
Итого за 2020 год	406 230	3 623	402 607

2019 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
--выручка от оказания работ/услуг	1 987 616	482 877	1 504 739
Итого за 2019 год	1 987 616	4 828 77	1 504 739

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Наименование	2020 год	2019 год
Амортизационные отчисления	829	
Командировочные расходы	925	15 490
Расходы на оплату труда		243 376
Отчисления на социальные нужды		215 540
Материальные затраты (Сырье и материалы)	134	
РабУслСторОрг	1 732	8 465
Прочие затраты,	3	6
Итого затрат	3 623	482 877

В течение 2020 и 2019 годов Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2020 год	2019 год
Амортизационные отчисления	11 113	35 343
Расходы на оплату труда	1 264 670	1 631 311
Отчисления на социальные нужды (ПФР, ФМС и ФСС)	304 471	144 151
РасхПрогрОбеспеч	41 006	25 440
Материальные расходы (бензин, запчасти, инвентарь)	2 012	4 754
Страхование имущества	1 184	1 823
Аренда	43 517	74 978
Информационно консультационные услуги	5 871	22 377
Прочие расходы	26 913	84 507
Итого управленческие расходы	1 700 757	2 024 684

Расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, являются расходами будущих периодов.

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Продажа основных средств	28 994	12 422
ПостСдачАрендАктОрг		5 716
Продажа права требования	11 286	
Санкции за нарушение договора	2 208	
Суммовые и курсовые разницы	119 157	145 327
Прочие	465	1 050
Итого прочие доходы	162 110	164 515

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	14 217	8 945

РасхПравТребПослСрПл	11 285	
СписаниеНедостПоИнве		4 787
РасхФорРез.СД НЕп.НУ	2 334	509 544
Суммовые и курсовые разницы	379 962	117 942
УбытПрошЛетНепринНУ		3 682 675
ШтрПентСвязНарушДог	441	330 518
Прочие расходы	3 441	17 616
ВыплСоцХарНепринНУ	22 611	
ИТОГО	434 291	4 672 027

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 год	Сумма, тыс. рублей за 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(1 875 062)	(5 328 057)
Налоговые санкции		
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету после корректировки	(1 875 062)	(5 328 057)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(375 012)	(1 065 611)
Постоянные разницы, в том числе относящиеся к <i>отчетному периоду</i>	25 669	3 703 718
<i>Постоянный налоговый расход</i>	5134	740 744
Вычитаемые временные разницы	110 283	512 864
Налогооблагаемые временные разницы		
Временные разницы отчетного периода, нетто, в том числе относящиеся к <i>- резерву по сомнительной задолженности</i>	2 334	509 544
<i>- разнице по учету основных средств</i>	(531)	3 320
<i>- налоговым убыткам к переносу по общей налоговой базе</i>		
<i>- прочим временные разницам</i>	108 480	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет отчетного периода	(1 739 110)	(1 111 475)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль за текущий период	-	-

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- участники Организации;
- основной управленческий персонал;
- контролируемые и дочерние хозяйственные общества;
- компании, на которые Организация оказывает существенное влияние;
- компании, контролируемые участниками Организации.
- Перечень субъектов, способных контролировать
- Перечень субъектов, способных контролировать

Перечень субъектов, способных контролировать Общества с ограниченной ответственностью «Техносерв Менеджмент» по состоянию на 31.12.2020

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды опера ций	Объем операций
1	Общество ограниченной ответственностью «Т1»	г. Москва, ул. Юности, д. 13, каб. 221	Единственный участник ООО «Техносерв Менеджмент»	27.01.2020	Сведения ЕГРЮЛ	100%		

либо контролируемых ООО «Техносерв Менеджмент», либо с общим руководителем по состоянию на 31.12.2020

либо контролируемых ООО «Техносерв Менеджмент», либо с общим руководителем по состоянию на 31.12.2020

5	Общество ограниченной ответственностью "ТС-Сервис"	с г. Москва, ул. Юности, д.13, каб. 223	Общий руководитель.	15.05.2020	Сведения ЕГРЮЛ		
6	Общество ограниченной ответственностью «Группа Техносерв»	с г. Москва, ул. Б. Черемушкинская, д. 13, стр. 4	Общий руководитель.	20.05.2020	Сведения ЕГРЮЛ		
	Объем выручки 246 тыс.руб (в.т.ч. НДС)						

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и
ООО «Техносерв Менеджмент»
по состоянию на 31.12.2020

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды опера ций	Объем операций
1	Общество ограниченной ответственностью «ТС- Центр»	с г. Москва, ул. Юности, д. 13А, каб. 6	общее управление – участник	17.08.2020	Сведения ЕГРЮЛ			
2	Акционерное общество "ТЕХНОСЕРВЪ А/С "	г. Москва, Коровинское шоссе, дом 10, помещение 201.	общее управление – участник	26.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
	Объем выручки 35 433 тыс.руб (в.т.ч. НДС) Объем полученных денежных займов составил 1 486 300 тыс. руб. Объем % начисленных по займам полученным составил 248 582 тыс. руб. Объем полученных работ/услуг составил 9 913 тыс руб (в.ч НДС))							
3	Общество ограниченной ответственностью «ТехноСерв АС»	с г. Москва, ул. Б. Черемушкинская, д. 13, стр. 4	общее управление – участник	15.04.2020	Сведения ЕГРЮЛ			
4	Общество с ограниченной ответственностью	г. Москва, ул. Юности, д. 13А, каб. 8	общее управление - участник	17.08.2020	Сведения ЕГРЮЛ			

	"ТІКлауд"		111395, г. Москва, ул. Юности, д. 13А, каб. 28	общее управление - участник	17.08.2020	Сведения ЕГРЮЛ			
5	Общество с ограниченной ответственностью "ТС Интеграция"	с	г. Москва, ул. Юности, д. 13, каб. 223	общее управление – участник	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
6	Общество с ограниченной ответственностью "ТС-Сервис"	с	г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Луговая, д. 4, корп. 5, помещение № 19	общее управление – участник	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
7	Общество с ограниченной ответственностью "ТС-Иннотех"	с	г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Луговая, д. 4, корп. 5, помещение № 19	общее управление – участник	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
8	Общество с ограниченной ответственностью "ТС-Финтех"	с	г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Луговая, д. 4, корп. 5, помещение № 19	общее управление – участник	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
9	Общество с ограниченной ответственностью "ТС Цифровые технологии"	с	г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Луговая, д. 4, корп. 5, помещение № 19	общее управление – участник	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
10	Общество с ограниченной ответственностью «Техносерв Консалтинг»		Москва, ул. Иркутская, дом 11, корпус 1, этаж 1 пом 5 к 64 оф 2008	общее управление - участник	22.09.2020	Сведения ЕГРЮЛ			
11	Общество с ограниченной ответственностью "ТСК Технополджи"		г. Москва, ул. Хромова, д. 20, этаж 1, офис 1-60	общее управление - участник	22.09.2020	Сведения ЕГРЮЛ			
12	Общество с ограниченной ответственностью "Группа Рексофт"	с	г. Санкт-Петербург, Пр. Медиков, д. 3, лит. А, пом. 4Н, офис 313	общее управление – участник	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
13	Общество с ограниченной ответственностью	с	г. Санкт-Петербург, набережная реки	общее управление через третьи организации	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			

	ответственностью «Рексофт.РУ»	Карповки, д. 5, корп. 3, литер Е, пом. 25						
14	Общество ограниченной ответственностью «Рексофт.МСК»	с г. Москва, ул. Мосфильмовская, 17Б	общее управление через третьи организации	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
15	Общество ограниченной ответственностью «Рексофт»	с г. Санкт-Петербург, пр. Медиков, д. 3, литер А, пом. 4Н, офис 310	общее управление через третьи организации	30.12.2019	Сведения ЕГРЮЛ			
16	Reksoft AB	Швеция	общее управление через третьи организации	30.12.2019	-			

Операции с иными связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали. Полный список связанных сторон (аффилированных лиц) размещен на портале <http://fedresurs.ru>

В течение 2020, 2019 и 2018 годов Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Единоличный исполнительный Орган Генеральный директор	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ тыс. руб. в год	страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ	Резерв по отпускам, тыс. руб. в год	Страховые взносы по резервам по отпускам, тыс. руб. в год
2018	15 406 998,60	1 646 695,00	727 706,58	0,76	-	-
2019	32 813 504,86	4 265 756,00	1 596 767,21	1,60	4 066 666,80	280 100,00
2020	40 035 855,11	3 904 661,00	4 958 461,82	2,90	1 761 945,92	250 196,32

23. СОПОСТАВИМЫЕ ДАННЫЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОШЛЫХ ОТЧЕННЫХ ПЕРИОДОВ.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. Организацией в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 были скорректированы сравнительные показатели бухгалтерского баланса (на 31.12.2019 и 31.12.2018).

по стр. 1410. «Заемные средства» и стр.1400 «Итого по разделу IV» в связи с некорректным отражением расходов по долгосрочным займам;

по стр. 1510. «Заемные средства», стр.11520 «Кредиторская задолженность», стр 1500 «Итого по разделу IV» в связи с некорректным отражением процентов по долгосрочным займам.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	код	2019			2018		
		Старый показатель	Новый показатель	изменение	Старый показатель	Новый показатель	изменение
Заемные средства	1410	0	436 846	(436 846)	0	500 601	(500 601)
Итого по разделу IV	1400	0	436 846	(436 846)	131	500 732	(500 601)
Заемные средства	1510	2 760 051	2 857 641	(97 590)	2 352 741	2 428 284	(75 543)
Кредиторская задолженность	1520	2 935 861	2 401 425	534 436	2 663 774	2 087 630	576 144
Итого по разделу V	1500	5 837 236	5 400 390	436 846	5 142 343	4 641 742	500 601

23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Организации

Условия ведения деятельности Организации

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налоговые обязательства

Деятельность Организации осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Организации российского законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими государственными органами.

Интерпретация указанных положений российского налогового законодательства в совокупности с последними тенденциями, наблюдаемыми в правоприменительной практике, указывает на то, что налоговые органы и суды могут занимать более

жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых обязательств Организации. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, когда было принято решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Организации в отношении налоговых вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Существующие и потенциальные иски в которых Организация выступает истцом/ответчиком.

№п/п	Суд	Номер дела	Предмет спора	Истец/Кредитор	Ответчик/Должник	Стадия рассмотрения
1.	Арбитражный суд Московского области	A41-110261/2019	Банкротство, несостоятельность (включение в реестр требований кредиторов на сумму 20 466 122 руб.)	АО "ДИАЛОГНАУКА" АО "ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ И КОММУНИКАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ" АССОЦИАЦИЯ СРО "ЦААУ" ЗАО "ИНЖИНИРИНГ+ЭЛЕКТРОНИКС" ЗАО "КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД" ЗАО "УК "КОРОНА" ИФНС РОССИИ ПО Г. КРАСНОГОРСКУ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ Кузнецов М.И. МИЦ ПФР ООО "БИАЙТИ ИНФОРМ" ООО "БИС - СЕРВИС" ООО "ЗЕТТАЛАЙН" ООО "ИБМ ВЕА" ООО "ИБС ЭКСПЕРТИЗА" ООО "ИМПУЛЬС ЮГ" ООО "КИРОЛАН - ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" ООО "О-Си-Эс-Центр" ООО "ПОЛИМАТИКА РУС" ООО "ТЕХНОСЕРВ	ООО "КСМ"	Требования ООО "ТехноСерв Менеджмент" включены в реестр требований кредиторов в полном объеме 17.03.2021 г. Судебный акт не вступил в законную силу.

				АС" ООО "ТЕХНОСЕРВ МЕНЕДЖМЕНТ" ООО "ТИМ" ООО смарт технолоджис ПАО "МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ" ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" ПАО БАНК "ВОЗРОЖДЕНИЕ" ПАО БАНК "ТРАСТ" Рудый А.В. СОЮЗ "СРО АУ «СТРАТЕГИЯ» Торосян Р.Г. ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "ГОЛИЦЫНСКИЙ ПОГРАНИЧНЫЙ ИНСТИТУТ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ БЕЗОПАСНОСТИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ" Шутов Д.С.		
--	--	--	--	---	--	--

Имущества, находящегося под арестом и/или иным обременением, общество не имеет.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

ООО «Техносерв Менеджмент» имеет ряд обеспечений, выданных в соответствии с договорами, заключенными в соответствии с требованиями ГК РФ. Обеспечения выданные учитываются на забалансовом счете 009. На этом счете отражается информация о наличии и движении выданных гарантий другим лицам в обеспечение обязательств и платежей. Суммы на счете 009 списывают по мере погашения задолженности.

Расшифровка обеспечений выданных на 31.12.2020

Наименование банка - кредитора	Заемщик	Поручитель	Номер кредитного договора (КД)	Номер договора поручительства	Дата подписания КД	Дата окончания КД	Тек.задолж в валюте договора на 31.12.2020, тыс.руб	Продукт
ООО "ФинанБизнес Групп"	АО "ТЕХНОСЕРВЪ А/С"	ООО Техносерв Менеджмент	ТС 12032019	ДП/50/ТС1 2032019 от 22 апреля 2019	22.04.2019	13.03.2021	3 533 617 .	кредит
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ТехноСерв АС"	ООО Техносерв Менеджмент	4513	4513-П/3	07.06.2018	01.06.2023	9 016 230 .	кредит

Банк ВТБ (ПАО)	АО "ТЕХНОСЕРВ Ъ А/С"	ООО Техносерв Менеджмент	4560	4560-П/3	07.06.2018	01.06.2023	6 213 888.	креди т
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ТехноСерв АС"	ООО Техносерв Менеджмент	-	П4-ГСГ18/RN BR/0754	25.09.2018	15.05.2025	16 729	гаран тия
Банк ВТБ (ПАО)	АО "ТЕХНОСЕРВ Ъ А/С"	ООО Техносерв Менеджмент	-	П4-ГСГ18/RN BR/0755	25.09.2018	15.05.2025	180 597.	гаран тия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Рексофт"	ООО Техносерв Менеджмент		ДП2-ГСГ20/RN BR/1180	12.10.2020	24.06.2022		гаран тия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО Техносерв Консалтинг	ООО Техносерв Менеджмент		ДП2-ГСГ20/RN BR/1179	09.10.2020	24.06.2022	33 508	гаран тия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО ТС Интеграция	ООО Техносерв Менеджмент		ДП2-ГСГ20/RN BR/1198	20.11.2020	24.06.2022		гаран тия

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Организация не имеет обеспечения в форме поручительств третьих лиц и гарантий по дебиторской задолженности

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - информация отсутствует.