

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ТехноСофт»**

за **2021 год**

**1. Общие сведения об организации**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСофт» (далее – Общество)
Сокращенное наименование организации	ООО «ТехноСофт»
Юридический адрес организации	121205, Москва, Территория Сколково Инновационного центра, ул. Нобеля, дом 5, этаж 2, помещение 29
Почтовый адрес организации	101000, г. Москва, Колпачный пер., д.6, стр.3
Основной вид деятельности	62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»
Лицензии на основные виды деятельности	Нет
Среднегодовая численность работающих за отчетный 2021 год	13 человек
Дата государственной регистрации	11 июля 2014 г.
ИНН/ОГРН	7703813813/1147746784866
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2021	Общее собрание участников Общества - высший орган управления Общества Совет директоров Общества- коллегиальный орган управления Состав: на 31.12.2021 г. не избран. Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган: (по дате внесения сведений в ЕГРЮЛ) С 20.11.2020 г. - Назаров А.М.
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2021	Расчеты в валюте в отчетном периоде не осуществлялись

Единственный участник Общества 8 февраля 2021 г. принял Решение о внесении вклада в имущество ООО «ТехноСофт» денежными средствами в размере 54 000 000 рублей.

Факты смены собственника (собственников) в течение 2021 года.

Единственный участник ООО «ПСБ ИИ» 25 ноября 2021 г. принял Решение об увеличении уставного капитала ООО «ПСБ ИИ» путем внесения дополнительного вклада в размере 54 660 000 руб. в виде доли в уставном капитале ООО «ТехноСофт» в размере 99 % номинальной стоимостью 4 950 000 рублей. Изменения сведений об участниках ООО «ТехноСофт» внесены в ЕГРЮЛ 20 декабря 2021 г.

Величина уставного капитала ООО «ТехноСофт» при этом не изменилась.

**Сведения об участниках ООО «ТехноСофт» на 31.12.2021:**

№ п/п	Учредитель	% долей в уставном капитале	Доля участия, руб.
1	ООО «ПСБ ИИ»	99%	4 950 000,00
2	доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества	1 %	50 000, 00

№ п/п	Учредитель	% долей в уставном капитале	Доля участия, руб.
	ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта.		

#### Бенефициары:

- 99 % принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «ПСБ Инновации и инвестиции» (ИНН 7704427546)

100 % ООО «ПСБ Инновации и инвестиции» принадлежат: доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»), в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта.

- 1 % - доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»), в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта.

Бенефициарных владельцев, как физических лиц нет.

## 2. Общие сведения о финансовой отчетности

В 2021 году при ведении бухгалтерского учета ООО «ТехноСофт» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «ТехноСофт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2021 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

## 3. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними за 2020-2021 г.г.

Организации – контрагенты, для раскрытия информации, объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Наименование	Признак связанности сторон	Объем операций за 2020, тыс. руб.
доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта)	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	1 470
-	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	-
-	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества	-
-	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц	-

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Арендная плата
Объем операций (тыс. руб.)	718
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Лицензия на программу для ЭВМ
Объем операций (тыс. руб.)	720
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
----------------------------	---

Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	32
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Наименование	Признак связанности сторон	Объем операций за 2021 год, тыс. руб.
доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в связи с этим доступ к сведениям о бенефициаре Общества ограничен, и информация о бенефициаре не может быть раскрыта)	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	121 138
ООО «ПСБИИ»	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество	14 106
-	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц	-

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Вклад в имущество
Объем операций (тыс. руб.)	54 000
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Начисление процентов
Объем операций (тыс. руб.)	566
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет

Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Аренда нежилого помещения
Объем операций (тыс. руб.)	558
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	46
Условия и сроки завершения расчетов	Не превышает 30 дней
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
<b>Вид операций</b>	Разработка НИОКР
Объем операций (тыс. руб.)	64 623
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	33 637
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
<b>Вид операций</b>	Лицензия на программу для ЭВМ
Объем операций (тыс. руб.)	720
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
<b>Вид операций</b>	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	671
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
<b>Вид операций</b>	Реализация оборудования
Объем операций (тыс. руб.)	2 236

Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
<b>Вид операций</b>	Разработка НИОКР
Объем операций (тыс. руб.)	7 420
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	7 420
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

<b>Признак связанности сторон</b>	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
<b>Вид операций</b>	Займ
Объем операций (тыс. руб.)	7 150
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	-
Условия и сроки завершения расчетов	-
Форма расчетов	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

В 2021 и 2020 гг. расчетные счета открыты в кредитной организации, являющейся Организацией, контролирующей или оказывающей значительное влияние на Общество:

Доступ к сведениям ограничен (Федеральный закон от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»).

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу за 2021 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
<b>Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	
Суммы, выплаченные в течении отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	6 371
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	6 299
<b>Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончанию трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу за 2020 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
<b>Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	

Суммы, выплаченные в течении отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	305
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-
<b>Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

#### 4. Нематериальные активы

##### Информация об учетной политике

Сроки полезного использования нематериальных активов	Срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности
Способ начисления амортизации	Линейный метод
Способ отражения в бухгалтерском учете амортизационных отчислений	С использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»
Переоценка нематериальных активов	Переоценка не производится
Изменение сроков полезного использования	Изменение сроков полезного использования не осуществлялось
Изменение способов начисления амортизации	Способы начисления амортизации не изменялись

По состоянию на 31.12.2021 на балансе Общества числятся следующие нематериальные активы остаточной стоимостью 1 140 тыс. руб.

Тыс. руб.

Нематериальные активы	Стоимость	Остаточная стоимость		
		31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Ноу-хау по программному продукту для ЭВМ "BNK-Mobile-A" (для ОС Android)	632	421	295	168
Ноу-хау по программному продукту для ЭВМ "BNK-Mobile-i" (для ОС iOS)	1 104	736	515	295
Ноу-хау по программному продукту для ЭВМ "Отчетность согласно требованиям IRS США"	401	267	187	107
Программа для ЭВМ (ПрЭВМ) "Отчетность согласно требованиям IRS США"	401	267	187	107
Программный продукт SPA	2 863	-	-	-
Программный продукт t. SDP BRM	9 841	-	-	-
Программный продукт t. SDP Campaign Manager	10 670	-	-	-
Программный продукт t. USPR	4 630	-	-	-
Программный продукт t.Advizor	1 344	-	-	-
Программный продукт t.Com	1 250	-	-	-
Программный продукт для ЭВМ "BNK-Mobile-A" (для ОС Android)	632	422	295	168
Программный продукт для ЭВМ "BNK-Mobile-i" (для ОС iOS)	1 104	736	515	295
Программный продукт Техносфера	1 906	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>36 778</b>	<b>2 849</b>	<b>1 994</b>	<b>1 140</b>

Обесценение нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

## 5. Основные средства

### Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимость превышает 40 тыс. руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство согласно Постановления Правительства №1
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

Выбытие и реализация основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов).

Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

- Первичное приобретение основных средств;
- Реализация основных средств;
- Начисление амортизации основных средств.

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

- стоимость которых не погашается
- учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности
- находящихся в процессе государственной регистрации

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### Основные средства

Виды основных средств	Остаточная стоимость на конец года		
	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Офисное оборудование		59	
	136		1 738
<b>Итого</b>	<b>136</b>	<b>59</b>	<b>1 738</b>

По состоянию на 31.12.2021 на балансе Общества числятся не введенные в эксплуатацию основные средства на общую сумму 1 362 тыс. руб.

Тыс. руб.

Виды основных средств	Остаточная стоимость на конец года		
	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Система видеонаблюдения	-		
		-	467
Ноутбуки Apple MacBook Air 13" 8-Core M1/8GB/256GB SSD/ 7-Core M1 GPU-Silver p/n MGN93RU/A	-	-	894
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 361</b>

## Арендованные основные средства

Тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года		
		31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Нежилые помещения	-	4 038	2 435	23 304

### 5.1. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает стоимость программного обеспечения и лицензии на право пользования сроком до 12 месяцев, а также величину расходов на незавершенное производство.

Тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во	Остаточная стоимость на конец года		
		31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Программное обеспечение	-	114	114	467
Лицензии на право использования	-	126	13	894
Расходы на незавершенное производство	-	-	-	10 246
<b>Итого</b>		<b>240</b>	<b>127</b>	<b>10 553</b>

## 6. Материально-производственные запасы

### Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	По фактической себестоимости
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	По среднескользящей себестоимости

В отчетном периоде Общество не передавало материально-производственные ценности в залог. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием фактов обесценения.

## 7. Финансовые вложения

### Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО. Для ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость – исходя из последней оценки.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

В соответствии с ПБУ 19/02 при составлении годовой бухгалтерской отчетности в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и наблюдаются признаки обесценения, Общество проводит проверку наличия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

Проверка состоит из следующих этапов:

Проводится проверка наличия признаков обесценения на отчетную дату. С этой целью учетная стоимость финансовых вложений сопоставляется с расчетной стоимостью. Существенным признается отклонение учетной стоимости от расчетной более чем на 10 %.

Расчетной признается:

– стоимость, определяемая профессиональным оценщиком. При этом данные отчета оценщика признаются актуальным в период от 1 месяца до даты отчета и 6 месяцев после (но не более срока, указанного в договоре);

– стоимость, определяемая на основании данных о чистых активах эмитента на конец года. При отсутствии на момент проверки данных о чистых активах эмитента на конец года, допускается использовать данные за 11,10 или 9 месяцев.

Проводится проверка устойчивости признаков обесценения. Проверка проводится в отношении финансовых вложений, учетная стоимость которых на отчетную дату существенно превышает расчетную.

Для этого данные о расчетной стоимости финансовых вложений по состоянию на отчетную дату сопоставляются с данными на отчетную дату предыдущего года. Существенным признается отклонение более чем на 10 %.

Если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансового результата.

#### *Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений*

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Обществом применяется порог существенности для признания в первоначальной стоимости ценных бумаг дополнительных издержек (затрат), прямо связанных с их приобретением (за исключением любого рода сумм, уплаченных продавцу ценной бумаги), равный 5% от стоимости приобретения соответствующей ценной бумаги. Затраты ниже установленного порогового значения признаются текущими расходами.

Доходы от купли продажи ценных бумаг, доходы от передачи активов в качестве вложений в другую компанию, относятся к прочим доходам.

Выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО через счета реализации не отражаются. На счетах бухгалтерского учета операции отражаются в соответствии с экономической сутью операций РЕПО (заем деньгами или ценными бумагами).

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе прочих доходов.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

Погашение и реализация учтенных векселей отражается в составе прочих доходов (расходов). Определение финансового результата от погашения/реализации векселей осуществляется по методу начисления в момент выбытия векселя. Финансовый результат от выбытия учтенного векселя определяется как разница между ценой приобретения с учетом начисленного процентного (дисконтного) дохода и ценой его реализации.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, а так же выданные займы.

#### **Состав финансовых вложений**

Тыс. руб.

Состав финансовых вложений	Балансовая стоимость на конец года		
	2019 год	2020 год	2021 год
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса)	-	2 516	-
В т.ч. займы выданные	-	2 516	-
<b>Итого</b>	-	<b>2 516</b>	-

## 8. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев, указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	Балансовая стоимость на конец года		
	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	21 905	8 469	42 363
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	1 187
<b>Итого денежные средства</b>	<b>21 905</b>	<b>8 469</b>	<b>43 550</b>
Краткосрочные банковские депозиты до востребования	-	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ, платежей на обязательное социальное страхование.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2021 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не планирует получение овердрафтов.

## 9. Займы и кредиты полученные

### Информация об учетной политике

Отражение долгосрочной задолженности по займам и кредитам	Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	В составе строки 1510 «Заемные средства»
Способ расчета нормативных процентов для целей налогового учета	Предельная величина процентов, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,25 раза (в рублях) и на 7% (в валюте)

### Другие аспекты учетной политики по учету заемных обязательств

Дисконты по собственным векселям учитываются на счете Расчетов и развернуто показывается в составе дебиторской задолженности.

Период обращения векселя определяется как количество календарных дней, с даты, следующей за датой зачисления денежных средств на счета организации до даты погашения, указанной в векселе, включительно.

В случае выдачи векселя с датой погашения "по предъявлении, но не ранее", период обращения векселя увеличивается на 365 (366) дней.

Сумма дисконта, подлежащая списанию в расходы, определяется в следующем порядке: определяется общее количество дней в периоде обращения векселя. Сумма дисконта, подлежащего списанию в текущем месяце, определяется как произведение суммы дисконта на долю дней обращения в текущем месяце к общему количеству дней в период обращения векселя.

Сумма дисконта, подлежащая списанию в отчетном периоде, признается для целей исчисления налога на прибыль в пределах норм, установленных п.1 ст. 269 НК РФ.

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных Обществом в прочие расходы в отчетном периоде отсутствует.

В отчетном периоде Общество векселей и облигаций не выпускало.

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентом, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) не было.

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом;
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам;
- Прочая задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 54 8541 тыс.руб.

В структуре дебиторской задолженности наиболее существенное значение имеет задолженность по следующим контрагентам:

*Ед. измерения: тыс. руб*

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с заказчиками:	319	-	51 082
Доступ к сведениям ограничен	-	-	33 636
ООО «ПСБ ИИ»	-	-	7 420
АО «Санкт-Петербургская Валютная Биржа»	-	-	3 575
Прочие заказчики	319	-	6 451
Авансы выданные, в том числе:	214	59	3 458
Доступ к сведениям ограничен	69	-	46
Прочие поставщики	145	59	3 412
Расчеты по страховым взносам:	214	85	200
ИФНС России № 31 по г. Москве	214	85	200
Расчеты с персоналом	-	-	42
Прочие дебиторы	44	55	72
<b>ИТОГО:</b>	<b>791</b>	<b>199</b>	<b>54 854</b>

В составе дебиторской задолженности отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

## 11. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2021 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 5 558 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

В структуре кредиторской задолженности наибольшее значение имеет задолженность по следующим контрагентам:

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками	310	-	808
Авансы полученные	-	-	4 750
Расчеты по страховым взносам	-	60	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>310</b>	<b>60</b>	<b>5 558</b>

## 12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 5 000 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 года полностью оплачен. Добавочный капитал Общества сформирован в размере 54 000 тыс. руб.

## 13. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 2 501 тыс. руб., резерв по выплате вознаграждения по итогам года 23 297 тыс. руб.

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = ЗП_{сд} \times Д_{н},$$

где

$P_o$  – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗП_{сд}$  – средний дневной заработок для оплаты отпусков

$Д_{н}$  – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 10.12.2016 г).

Средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом проведена инвентаризация резерва по оплате предстоящих отпусков, результаты инвентаризации отражены в отчетности по строке 1540 «Оценочные обязательства»

## 14. Доходы и расходы

### Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности) :

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности, косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

В отчетном периоде Общества прочих доходов и расходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков не имело.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствует.

### Состав доходов и расходов за 2020 год:

Доходы	тыс. руб.
Лицензия на Программу для ЭВМ	720
Итого	720

**Себестоимость**

-	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>

**Управленческие расходы**

1000 Обучение и повышение квалификации	4
1004 Аренда офиса	718
1040 Сервис и сопровождение ПО	9
1062 Нотариальные услуги	6
1065 Почтово-телеграфные расходы	33
1089 Амортизация ОС	77
1098 Амортизация НМА	855
1772 Сервис и сопровождение ПО	156
1772 Система ЭДО "Контур-Экстерн"	23
994 Заработная плата	8 488
995 Обязательные страховые взносы	801
996 ДМС	93
Аренда офиса Сколково	1 165
Резерв на отпуск	727
<b>Итого</b>	<b>13 155</b>

**Прочие доходы**

Восстановление резерва	32
Списание задолженности	322
<b>Итого</b>	<b>354</b>

**Прочие расходы**

519 Расходы на услуги банков	32
Списание дебиторской задолженности	333
Штрафы, пени и неустойки	17
<b>Итого</b>	<b>382</b>

**Состав доходов и расходов за 2021 год:****Выручка**

тыс. руб.

НИОКР	111 535
Лицензия на Программу для ЭВМ	720

<b>Итого</b>	<b>112 255</b>
--------------	----------------

#### **Себестоимость**

1057 Командировочные расходы	8
Оплата труда	46 595
Резерв на выплату годового вознаграждения	18 519
<b>Итого</b>	<b>65 122</b>

#### **Управленческие расходы**

1000 Обучение и повышение квалификации	43
1001 Услуги по подбору персонала	130
1004 Аренда офиса	9 379
1008 Сервис и ремонт средств безопасности	99
1009 Расходы на физическую охрану	628
1012 Текущий ремонт и содержание зданий и сооружений	430
1014 Административно-хозяйственные расходы	918
1021 Вычислительная и оргтехника, и пр.оборудование	105
1022 Материальные запасы для вычислительной техники	138
1040 Сервис и сопровождение ПО	12
1048 Реклама в СМИ	32
1050 Разработка концептов, дизайнов	10
1051 Маркетинговые мероприятия	282
1055 Канцелярские товары и расходные материалы (Комус)	112
1057 Командировочные расходы	140
1062 Нотариальные услуги	4
1065 Почтово-телеграфные расходы	28
1084 Амортизация компьютерного оборудования	177
1089 Амортизация ОС	27
1098 Амортизация НМА	860
1313 Прочие налоги	1
1637 Представительские расходы	487
1762 Прочие расходы	4
1763 Материальные запасы для обеспечения мебелью	1 838
1772 Сервис и сопровождение ПО	1 221
1773 Расходы на услуги связи телефония	128
1775 Прочие каналы связи	282

Резерв по отпускам	3 861
996 ДМС	279
Оплата труда	6 528
Резерв на выплату вознаграждений	4 778
<b>Итого</b>	<b>32 963</b>

#### Проценты к получению

4066 Проценты по депозиту ДЗО	275
733 Проценты к получению (уплате)	291
<b>Итого</b>	<b>566</b>

#### Прочие доходы

3053 Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	10
733 Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 236
Доходы( расходы) прошлых лет	115
Прочие внереализационные доходы (расходы)	455
Резерв предстоящих расходов	765
<b>Итого</b>	<b>3 581</b>

#### Прочие расходы

1062 Госпошлина	11
1560 Списание выделенного НДС на прочие расходы	8
519 Расходы на услуги банков	671
733 Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 236
Прочие внереализационные доходы (расходы)	90
<b>Итого</b>	<b>3 016</b>

### 15. Налоги

ООО «ТехноСофт» является резидентом инновационного центра Сколково и внесено в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 29.01.2015 г.

ООО «ТехноСофт» воспользовалось правом на освобождение от обязанностей налогоплательщика:

- связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со ст. 145.1 НК РФ
- связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в соответствии со ст. 246.1 НК РФ

ООО «ТехноСофт» применяет пониженные тарифы страховых взносов в соответствии со ст. 427 НК РФ

### 16. Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2021 г. обеспечения, выданные Обществом, обеспечения, полученные Обществом, отсутствуют.

## **17. Непрерывность деятельности**

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «ТехноСофт» по состоянию на 31.12.2021 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2021 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" .

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Основными задачами Общества является обретение лидирующих позиций в основных для себя сегментах; постоянное дальнейшее развитие бизнеса и продуктовой линейки финансовых услуг; высокая прозрачность деятельности, расширение рыночных позиций и использование синергии между бизнесами для повышения рыночной стоимости.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Также при формировании вывода о непрерывности деятельности нами учитывались факторы, описанные в п. 18 настоящих пояснений.

## **18. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

В феврале 2022 года произошли внешнеполитические события, следствием которых, стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций государствами членами Евросоюза, Великобритании, Швейцарии, Японии и Соединенных Штатов Америки. Также на фоне антикризисных мер управления Банком России была увеличена ключевая ставка до 20%. Правительством РФ проводится масштабная антисанкционная политика.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

В связи с геополитической ситуацией в мире, Правительством Соединенных Штатов Америки были введены санкции против российских субъектов предпринимательства в отношении их активов зарубежом. Согласно официальным данным Министерства финансов США ООО «ТехноСофт» включен в санкционный список «Subsidiaries of Russian Financial Institutions Sanctioned on February 22, 2022 Pursuant to E.O. 14024».

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

## **19. Прочие аспекты**

Ситуация с COVID-19 не повлияла на текущую деятельность компании и на ее возможность продолжать свою деятельность в будущем.

Общество составляет годовой отчет и утверждает его Общим собранием участников в апреле 2022 на Годовом собрании.

Генеральный директор  
ООО «Технософт»

Назаров А.М.

Дата 18 марта 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ	
<b>Сертификат:</b>	0213666d009bac38994abb8f416600e316
<b>Владелец:</b>	Генеральный директор ООО "ТехноСофт" Назаров Алексей Михайлович
<b>Срок действия:</b>	Действителен с: 24.12.2020 до: 24.03.2022 18.03.2022